
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Сведения об организации

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Триал».
Сокращенное наименование: ООО «Триал».

ОГРН: 1153339000979.

ИНН/КПП: 3301033936 / 330101001.

Юридический адрес: 601655, Владимирская область, Александровский район, г. Александров, ул. Гагарина, д. 2, стр. 23, этаж 1, помещ. 14.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность».

Численность персонала по состоянию на 31.12.2025: 1 человек (генеральный директор).

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Дополнительная информация:

Уставный капитал Общества составляет **25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей** (счет 80). Изменения уставного капитала в отчетном периоде не производились. Уставный капитал оплачен полностью.

Участники Общества по состоянию на 31.12.2025:

- Гудыма Николай Иванович — 40% (10 000 руб.);
- Малаханов Сергей Владимирович — 40% (10 000 руб.);
- Талалайко Наталия Валерьевна — 20% (5 000 руб.).

Статус организации (банкротство)

Определением Арбитражного суда Владимирской области от 31.10.2025 по делу № А11-3497/2025 в отношении ООО «Триал» введена процедура наблюдения.

Сведения о введении наблюдения внесены в ЕГРЮЛ 25.10.2025 (ГРН 2253300667607).

Временным управляющим утверждена **Гурман Юлия Сергеевна** (ИНН 773010465678, член СРО ААУ «Евросиб»).

В связи с введением наблюдения:

- С **31.10.2025** приостановлено исполнение исполнительных документов по имущественным взысканиям (за исключением текущих платежей);
- Начисление неустоек, процентов и иных финансовых санкций по реестровым требованиям прекращено.

Организация с 01.01.2024 применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы» (ставка 6%). До 31.12.2024 Общество находилось на общей системе налогообложения. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, пользуется упрощенными способами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023.

1. Информация об учетной политике

Бухгалтерский баланс и иная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год составлены в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (включая ФСБУ 4/2023), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, а также учетной политикой Общества на 2025 год.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Организация как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0, на основе рабочего плана счетов, утвержденного приказом об учетной политике.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется на основе данных бухгалтерского учета и предназначена для отражения финансового положения и результатов деятельности организации в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства, показатели бухгалтерской прибыли и налоговой базы по УСН могут не совпадать.

2. Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражаются основные средства и иные долгосрочные активы, находящиеся в собственности Общества либо в его распоряжении. Основные средства признаются и учитываются по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями ФСБУ 6 и учетной политики Общества; амортизация начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету, до полного погашения стоимости либо выбытия.

Объекты стоимостью до 100 000 руб. за единицу (за исключением объектов недвижимости) в составе основных средств не признаются, расходы на их приобретение относятся на затраты периода в порядке, установленном учетной политикой.

Внеоборотные активы, отраженные в балансе, подтверждены данными инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В 2025 году произведено **сторнирование** объектов недвижимости (здания котельной, бойлерной и земельного участка) на сумму **10 766 тыс. руб.** в связи с расторжением договора купли-продажи от 01.02.2022. Остаточная стоимость объектов основных средств на конец года составляет 1732 тыс.руб. Оставшиеся на балансе основные средства представлены котельным оборудованием. Ранее начисленная амортизации в размере 798 тыс.руб. сторнирована в связи с возвратом имущества продавцу по решению суда.

3. Аренда

По договорам аренды без перехода права собственности и без передачи имущества в субаренду права пользования активом и соответствующие обязательства в бухгалтерском балансе не признаются, арендные платежи отражаются в составе расходов периода в соответствии с условиями заключенных договоров.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость такого права и обязательства по аренде формируются в соответствии с ФСБУ 25/2018, однако в 2025 году такие договоры у Общества отсутствовали.

4. Запасы

В составе запасов отражаются товары, предназначенные для оптовой и (при наличии) розничной продажи, а также иные материальные ценности, учитываемые по правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер; запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение, стоимость списания определяется по методу, установленному учетной политикой (по средней себестоимости).

5. Финансовые и другие оборотные активы

Наибольшую долю активов составляют: дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на сумму 2 542 тыс. руб., а также расчеты с поставщиками – 1 031 тыс. руб.

6. Капитал и резервы

В разделе «Капитал и резервы» баланса отражаются уставный капитал в размере 25 000 руб. и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток). На 31.12.2025 Общество получило убыток текущего года в размере 1 521 тыс. руб.

Существенной ошибкой для целей бухгалтерской отчетности в учетной политике признается ошибка в размере 5% и более от соответствующей статьи отчетности; как субъект малого предпринимательства, Общество исправляет существенные ошибки прошлых периодов без ретроспективного пересчета сравнительных показателей, с отражением сумм в составе прочих доходов или расходов текущего периода.

7. Обязательства и заимствования

В составе обязательств в пассиве бухгалтерского баланса отражаются кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (1 263 тыс. руб.), обязательства по оплате труда и расчетам с работниками (236 тыс.руб.), расчеты по налогам и сборам (94 тыс.руб.), прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (10 273 тыс. руб.) а также иные обязательства перед бюджетом, государственными внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

Обязательства по кредитам и займам отражаются по счету 66 (краткосрочные заемные средства); сальдо на 31.12.2025 – 11 699 тыс. руб. Проценты по займам признаются прочими расходами периода. Обязательства в иностранной валюте на отчетную дату отсутствуют.

8. Доходы, расходы, финансовый результат и особенности УСН

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления с признанием операций в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактического движения денежных средств.

Для целей налогообложения организация применяет УСН; налоговая база формируется по правилам главы 26.2 НК РФ, в связи с чем возможны расхождения между бухгалтерской прибылью и налоговой базой по УСН, при этом ПБУ 18/02 не применяется.

9. Расходы на арбитражного управляющего

В связи с введением процедуры наблюдения (31.10.2025) временным управляющим утверждена Гурман Юлия Сергеевна.

Фиксированное вознаграждение составляет 30 000 руб. в месяц (ст. 20.6 Закона о банкротстве).

Управляющий зарегистрирован как индивидуальный предприниматель, поэтому НДФЛ и страховые взносы Обществом не удерживаются.

10. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года выявлены следующие существенные события (п. 54 ФСБУ 4/2023):

10.1. Процессуальное правопреемство по делу № А11-1813/2025

Определением Арбитражного суда Владимирской области от 19.02.2026 произведена замена истца — ООО «Энергоцентр» — на Карчевную Светлану Николаевну на основании договора цессии от 06.08.2025.

10.2. Принятие судебного решения по делу № А11-1813/2025

Решением Арбитражного суда Владимирской области от 24.03.2026 с ООО «Триал» в пользу Карчевной С.Н. взыскано:

Состав	Сумма, руб.
Задолженность за пользование недвижимым имуществом	2 140 000,00
Неустойка	109 461,00
Проценты по ст. 395 ГК РФ	460 369,15

Состав	Сумма, руб.
Итого	2 709 830,15

В удовлетворении требований по договорам займа на общую сумму 9 666 429,16 руб. отказано в связи с истечением срока исковой давности.

В связи с указанными судебными актами в бухгалтерском учете в 1 квартале 2026 будут произведены соответствующие корректировки.

7.4. Влияние на отчетность

Указанные корректировки не изменяют показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, но будут отражены в отчетности за I квартал 2026 года. В пояснениях к отчетности за 2025 год данная информация раскрыта как событие после отчетной даты.

8. Заключительные положения

Настоящие пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 и отражают существенную информацию о финансовом положении и результатах деятельности ООО «Триал» за 2025 год с учетом событий, произошедших после отчетной даты.

Генеральный директор

_____ / Муксинов С.С. /

31 марта 2026 г.