

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «ТРИО»

1. Общие положения

ООО «ТРИО» осуществляет деятельность : Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Сформирована исходя из правил ФСБУ 4/2023.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (ООО «ТРИО») применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства (ОС)

3.1 В 2025г. Никаких основных средств приобретено не было.

3.2 Принятие к учету объектов, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены согласно п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

3.3 Оценка: после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится согласно п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.4 Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета согласно п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.5 Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения согласно п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

3.6 На 31.12.2025г. остаточная стоимость ОС составляет 1551958,89 руб.

4. Учет доходов и расходов

- 4.1 Учет общехозяйственных расходов: списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" согласно Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
- 4.2 Признание выручки от оказания услуг на основании п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
- 4.3 Доходы (по балансу): 1080088,00руб. (выручка, соответствующая доходам по КУДиР).
- 4.4 Расходы (по балансу): 941500,77 руб.(включают зарплату, аренду, коммунальные услуги, налоги, не влияющие на УСН 6%, но отражаемые в БУ).

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

- 5.1 Дебиторская задолженность : 190000,00руб – задолженность арендатора ИП Кондратов С.Н.
- 5.2 Кредиторская задолженность: 33710,66 руб. (основная часть – задолженность перед поставщиками Новосибирскэнергосбыт АО и ООО "НТСК"

6. Условные обязательства

- 6.1 Судебные иски против организации на отчетную дату отсутствуют

Директор ООО «ТРИО»: Торощин Валерий Юрьевич