

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ТФК «Траст»
за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТФК» Траст» (далее - ООО «ТФК Траст» или Общество) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по Курганской области.

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 1 23 00, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16.

Основной управленческий персонал Общества:

- Директор;

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарнотехнической арматурой (ОКВЭД 46.74.2).

2. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

2.1. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В зависимости от вида запасов, характера и порядка их приобретения (создания) и использования единицей бухгалтерского учета запасов может быть номенклатурный номер, инвентарный объект, партия, однородная группа, отдельный объект или иная единица и др. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев, не зависимо от стоимости, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей за единицу ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 обособлено на счете 10 «Материалы».

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге по договору, и товары, принятые на комиссию по посредническим договорам, по состоянию на 31.12.2025

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в приложении 6 «Запасы»

2.2. Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям.

По строке 1220 отражаются суммы "входного" налога на добавленную стоимость по поступившим товарам (выполненным работам, оказанным услугам), которые не были приняты к вычету либо не были учтены в составе расходов (в стоимости актива) по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по статье бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Расшифровка к статье «Дебиторская задолженность» в разрезе долгосрочной, краткосрочной дебиторской задолженности по условиям договоров и суммах резервов по сомнительным долгам в разрезе видов задолженности по состоянию на начало и на конец 2025 года раскрыта в приложении 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Таблица 1. Наличие и движение денежных средств

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Списано	Остаток на 31.12.2025
Статьи движения денежных средств	504 075,22	78 999 145,71	79 214 169,89	289 051,04

2.5. Капитал

Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб..

2.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена чистая прибыль, которая не была распределена между участниками общества. Чистой прибылью считается та часть дохода от реализации и внереализационных операций, которая осталась после уплаты налогов. За 2025 г. в бухгалтерском учете нераспределенная прибыль увеличилась на 3 785 635,84.

2.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражаются суммы текущей задолженности менее 12 месяцев.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н с изменениями и дополнениями.

Для целей бухгалтерского учета доходы подразделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Аналитический учет доходов от обычных видов деятельности ведется в разрезе вышеуказанных видов деятельности.

Доходы, отличные от доходов перечисленных выше, признаются «прочими доходами». В 2025 году выручка от оказания услуг 54 877 т. руб.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 9/99), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями дополнениями (далее - ПБУ 10/99), и другими законодательными и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

При этом исходя из требования приоритета содержания над формой прочие доходы по резерву по сомнительным долгам показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по резерву по сомнительным долгам независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2025 год представлена в таблице 2.

Таблица 2. Прочие доходы и расходы за 2025 год

Статья прочего дохода	2025 год
Курсовые разницы	29 295,54
Итого (стр. 2340)	29 295,54
Проценты полученные (стр. 2320)	9 133,71
Статья прочего расхода	2025 год
Расходы на услуги банка	911 728,15
Прочие расходы	774839,6
Итого (стр. 2350)	1 686 567,75

Директор ООО «ТФК» Траст»

_____/Солдатенкова Ю.А./

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода						
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	приобретено	амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода						
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	приобретено	амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Амортизируемые нематериальные активы - всего		Неамортизируемые нематериальные активы - всего	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

в том числе:	3а 2025 г.	3а 2024 г.	Изменения за период				принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
			На начало года	затраты	обесценение	списано			
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
		На начало года	затраты	обесценение	списано			
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пай	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	12 520	(12 520)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	205 976	(205 976)	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	12 520	(12 520)	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	205 976	(205 976)	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	За 2025 г.	-	-	12 520	(12 520)	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	205 976	(205 976)	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	205 976	(205 976)	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	43 775 41 133	(43 775) (41 133)	-	-	X X	X X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	43 775 41 133	(43 775) (41 133)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 -	- 11	- -	- -	- -	11 11
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	11 -	- -	- -	- -	- -	11 -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 111 621	17 5 491	- -	(4 841) -	- -	1 288 6 111
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 -	- 6	- -	(6) -	- -	- 6
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	43 775	41 133
Затраты на оплату труда	396	180
Отчисления на социальные нужды	120	54
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 891	544
Итого по элементам	48 181	41 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 181	41 911

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
В том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-