

# **Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТРЕГИОНСТРОЙ»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

### **1. Основные виды экономической деятельности**

Организация в 2025 году осуществляла следующий вид деятельности: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (код по ОКВЭД 68.20.2).

### **2. Информация об учетной политике**

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### ***2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ***

Являясь микропредприятием (дата включения в Реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.04.2023), организация не применяет ПБУ 2/2008, 8/2010, 11/2008, 16/02, и ПБУ 18/02.

#### ***2.2 Учет основных средств***

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью менее 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

В строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость земельного участка.

По земельным участкам амортизация не начисляется на основании п. 28 ФСБУ 6/2020.

#### ***2.3 Учет запасов***

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату

приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

## 2.4. Отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период | На конец периода                         |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|
|  |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | первоначальная (переоцененная) стоимость |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 505                                      | -                                     | -                   | 505                                      |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | 505                 | 505                                      |
| в том числе: Земельные участки   | За 2025 г. | 505                                      | -                                     | -                   | 505                                      |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | 505                 | 505                                      |

### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего  | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего  | 505                   | 505                   |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются<br>Земельные участки | 505                   | 505                   |

### **3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

| Наименование показателя                                       | Период     | Изменения за период |   | На конец периода    |                         |
|---|------------|---------------------|---|---------------------|-------------------------|
|   |            | затраты             | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | 505                 | (505)                                       | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Земельные участки                             | За 2025 г. | -                   | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | 505                 | (505)                                       | -                   | -                       |

## **4. Дебиторская задолженность**

### **4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |  |                                    | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|--|------------------------------------|------------------|
|   |            |                | по условиям договора   | поступило  |                                    |                  |
|   |            |                |  | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено         |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | За 2025 г. | -              | -  | -  | -                                  | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -  | -                                  | -                |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | За 2025 г. | 283            | 2  | -  | (24)                               | 260              |
|   | За 2024 г. | 293            | 52   | -  | (62)                               | 283              |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 44             | -  | -  | -                                  | 44               |
|   | За 2024 г. | 44             | -  | -  | -                                  | 44               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 238            | -  | -  | (24)                               | 214              |
|   | За 2024 г. | 248            | 48   | -  | (58)                               | 238              |
|   | За 2025 г. | -              | -  | -  | -                                  | -                |

|  |            |     |    |   |      |     |
|--|------------|-----|----|---|------|-----|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2024 г. | -   | 4  | - | (4)  | -   |
| Расчеты по налогам и сборам                | За 2025 г. | -   | 2  | - | -    | 2   |
|  | За 2024 г. | 1   | -  | - | (1)  | -   |
| Итого                                      | За 2025 г. | 283 | 2  | - | (24) | 260 |
|  | За 2024 г. | 293 | 52 | - | (62) | 283 |

Резервы по сомнительным долгам не создавались, так как на 31.12.2025 просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

## 5. Обязательства

### 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                                 | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|   |            |                | поступило  |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|   |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                      | За 2025 г. | 615            | 142  | -                                  | -        | -         | -                    | 757              |
|   | За 2024 г. | -              | 615  | -                                  | -        | -         | -                    | 615              |
| в том числе: Долгосрочные займы                         | За 2025 г. | 615            | 142  | -                                  | -        | -         | -                    | 757              |
|   | За 2024 г. | -              | 615  | -                                  | -        | -         | -                    | 615              |
| Краткосрочные обязательства - всего                     | За 2025 г. | 385            | 9  | -                                  | (10)     | -         | -                    | 384              |
|   | За 2024 г. | 350            | 35   | -                                  | -        | -         | -                    | 385              |
| в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 346            | -  | -                                  | -        | -         | -                    | 346              |
|   | За 2024 г. | 346            | -  | -                                  | -        | -         | -                    | 346              |
| Расчеты по налогам и сборам                             | За 2025 г. | 26             | -  | -                                  | (1)      | -         | -                    | 25               |
|   | За 2024 г. | -              | 26   | -                                  | -        | -         | -                    | 26               |
| Расчеты по ЕНС  | За 2025 г. | 4              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | 4                |
|   | За 2024 г. | 4              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | 4                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению        | За 2025 г. | 3              | -  | -                                  | (3)      | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | 3  | -                                  | -        | -         | -                    | 3                |
| Расчеты с персоналом                                    | За 2025 г. | 6              | -  | -                                  | (6)      | -         | -                    | -                |

|                               |            |       |     |   |      |   |   |       |
|-------------------------------|------------|-------|-----|---|------|---|---|-------|
| по оплате труда               | За 2024 г. | -     | 6   | - | -    | - | - | 6     |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | -     | 9   | - | -    | - | - | 9     |
|                               | За 2024 г. | -     | -   | - | -    | - | - | -     |
| Итого                         | За 2025 г. | 1 000 | 151 | - | (10) | - | X | 1 141 |
|                               | За 2024 г. | 350   | 650 | - | -    | - | X | 1 000 |

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | -          | 10         |
| Затраты на оплату труда   | 72         | 77         |
| Отчисления на социальные нужды  | 22         | 24         |
| Амортизация   | -          | -          |
| Прочие затраты  | 109        | 152        |
| Итого по элементам  | 203        | 263        |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 203        | 263        |

## 7. Иная информация

### 7.1. Уставный капитал

Размер уставного капитала организации на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб.

Директор ООО «ТРАСТРЕГИОНСТРОЙ» \_\_\_\_\_ / Пеньков Е.В.

«17» февраля 2026 г.