

# Пояснения

к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТРЭК» за 2025 год

---

## 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЭК» (далее — Общество) осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТРЭК"
- ИНН: 7729637506
- КПП: 772901001
- ОКПО: 62725015
- Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: Частная собственность
- Адрес местонахождения: 119192, г. Москва, Ломоносовский пр-т, д. 43, к. 2
- ОКВЭД: 68.32 («Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе»)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за 2025 год в упрощенном виде. Общество не подлежит обязательному аудиту.

---

## 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- учетной политикой Общества, действующей в 2025 году.

Отчетность составлена исходя из допущений непрерывности деятельности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Показатели отчетности приведены в тысячах рублей.

---

## 3. Учетная политика Общества

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **Ключевые положения учетной политики:**

- Бухгалтерская отчетность формируется в составе бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
- Учет ведется методом начисления.
- Активы и обязательства принимаются к бухгалтерскому учету при наличии вероятности получения (выбытия) экономических выгод и возможности достоверной оценки.
- Основные средства отражаются по первоначальной стоимости и амортизируются линейным методом. В составе основных средств учитываются в том числе объекты, полученные Обществом по договорам лизинга, в отношении которых Общество признается лизингополучателем и которые отражаются на балансе в соответствии с условиями договоров и требованиями бухгалтерского учета.
- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. В составе финансовых вложений отражаются, в том числе, займы, выданные Обществом юридическим лицам, учитываемые в соответствии с условиями договоров займа.
- Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости.
- Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99, расходы — в соответствии с ПБУ 10/99.
- Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению; резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.
- Налог на прибыль отражается в сумме текущего налога без формирования отложенных налоговых активов и обязательств.

Изменений учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в 2025 году не производилось.

---

## **4. Анализ финансового положения и структуры активов**

### **4.1. Активы**

Валюта баланса Общества на 31 декабря 2025 года составила **2 324 тыс. руб.**, что превышает показатель 2024 года (2 027 тыс. руб. на 31.12.2024). Рост повышением тарифов на управление (обслуживание) недвижимым имуществом.

Внеоборотные активы отсутствуют.

Оборотные активы включают:

- Запасы — отсутствуют.;
- Денежные средства и денежные эквиваленты — 59 тыс. руб.;

- Финансовые и другие оборотные активы — 2 265 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность — 2 260 тыс. руб.
- 

## 5. Капитал и обязательства

### 5.1. Собственный капитал

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил **680 тыс. руб.**, тогда как по состоянию на 31 декабря 2024 года капитал имел значение – 224 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 670 тыс. руб. (в 2024 году — нераспределенная прибыль была в сумме 214 тыс. руб.).

### 5.2. Обязательства

Обязательства Общества на отчетную дату представлены следующими обязательствами:

- Краткосрочная кредиторская задолженность — 1 644 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 1 531 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства представлены отсутствуют

---

## 6. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила **17 263 тыс. руб.**, что больше показателя 2024 года (13 093 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили 16 647 тыс. руб. Основную долю расходов формирует себестоимость работ и услуг.

По итогам 2025 года Общество получило прибыль в размере **456 тыс. руб.**, тогда как в 2024 году был получен убыток в размере 283 тыс. руб.

---

## 7. Непрерывность деятельности и существенные события

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Существенных событий после отчетной даты, требующих дополнительного раскрытия, не выявлено.

---

## **8. Заключение**

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТРЭК» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ / Загрядский В.В..

«02» марта 2026 г.