

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТРАСТ-ФОРЕСТ»
за 2025 год**

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ-ФОРЕСТ»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «ТРАСТ-ФОРЕСТ»
Дата государственной регистрации	20 марта 2019 г.
ОГРН	1196952004369
Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области
Юридический адрес	170002, Тверская область, город Тверь, улица 1-я Трусова, дом 2, помещение 062, этаж 1.
Почтовый адрес	170002, Тверская область, город Тверь, улица 1-я Трусова, дом 2, помещение 062, этаж 1.
Телефон	+7 920 682 8022
Адрес электронной почты	trf.trk@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6915016222
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	нет

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей. Организация относится к субъектам среднего и малого предпринимательства.

Участниками, владеющими более 20% долей Общества, являются:

- Шмалько Галина Викторовна владеет долей 33.3452%;
- Кондаков Александр Сергеевич владеет долей 33.374%;
- Кондакова Татьяна Николаевна владеет долей 33.3274%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен.

1.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

- не участвуют.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор Кондаков Александр Сергеевич.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений:

- Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- Предоставление услуг в области лесозаготовок;
- Предоставление услуг в области лесоводства;
- Оптовая торговля древесиной.

Фактически в 2025 году Общество осуществляло деятельность по:

- Предоставление услуг в области лесозаготовок;
- Предоставление услуг в области лесоводства;
- Оптовая торговля древесиной.

Общество не осуществляет лицензированные виды деятельности.

1.7. Численность персонала Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2025 года – 31 человек;
- по состоянию на 31 декабря 2024 года – 30 человек.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2025 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Учет основных активов и обязательств

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, в котором они понесены. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства Общества состоят из собственных и арендованных основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- здания;
- транспортные средства;
- машины и оборудование (кроме офисного).

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Первоначальная стоимость всех основных средств, в том числе право пользования арендованным имуществом, на 31.12.2025 составляет 305 081 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляла 265 142 тыс. руб.

Накопленная сумма амортизации на 31.12.2025 составляет 56 882 тыс. руб., в том числе от права пользования арендованным имуществом. На 31.12.2024 составляла 48 659 тыс. руб.

Всего введено ОС в эксплуатацию за 2025 год на сумму 41 079 тыс. руб., выбытие для списания на сумму 1 140 тыс. рублей. Доходы и расходы от реализации основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства инвентаризировались в течение 2025 года.

4.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 17 809 тыс. руб., а именно:

- материалы – 2 493 тыс. руб.;
- товары – 15 316 тыс. руб.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на 01.01.2025 составлял 1 246 тыс. рублей, на 31.12.2025 составит 7 739 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- прочие оборотные активы в сумме 2 680 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным ценностям в сумме 2 040 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность в сумме 67 954 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. По данным на 31.12.2025 задолженность с покупателями и заказчиками проинвентаризирована. По данным на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Общая сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 67 954 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составляла 90 142 тыс. руб. За текущий год дебиторская задолженность Общества уменьшилась на 22 188 тыс. руб.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создавался.

4.5. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 313 588 тыс. руб.

4.6. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных обязательств на 31.12.2024 года отражена сумма по арендным обязательствам 39 308 тыс. руб., со сроком выплаты свыше 12 месяцев. На 31.12.2025 год сумма по арендным обязательствам отражена в составе строки 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность так как срок выплаты менее 12 месяцев.

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, задолженность по арендным обязательствам и другими кредиторами.

За текущий год кредиторская задолженность уменьшилась на 32 824 тыс. руб., задолженность по займам отсутствует.

4.8. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчете о финансовых результатах Общества.

Общество получило следующие суммы доходов от обычных видов деятельности:

Вид деятельности	За 2025 год, тыс. руб.	В % к итогу	За 2024 год, тыс. руб.	В % к итогу
Выручка без НДС, всего	211 341	100	346 607	100

• Продажа древесины	164 056	78	331 418	96
• Услуги в области лесозаготовки	47 285	22	15 189	4

Себестоимость продаж составила:

Вид деятельности	За 2025 год, тыс. руб.	В % к итогу	За 2024 год, тыс. руб.	В % к итогу
Себестоимость продаж, всего	79 337	100	93 389	100
• Продажа древесины	47 042	59	75 903	81
• Услуги в области лесозаготовки	32 295	41	17 486	19

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией товара и услуг по обычным видам деятельности. Они состоят из операционных, внереализационных и чрезвычайных доходов и расходов.

В качестве прочих доходов Общества признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществляемым с целью получения дополнительных доходов.

В качестве прочих расходов Общество признает расходы, не связанные с процессами производства и обращения.

В 2025 году прочие доходы и расходы составили:

Прочие доходы:

- прочие внереализационные доходы (списание кредиторской задолженности) – 362 тыс. руб.

Прочие расходы:

- прочие внереализационные расходы (услуги банков, расходы по выбытию основных средств, госпошлины, штрафы и неустойки и пр.) – 2 846 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль в сумме 51 102 тыс. руб.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

«___»_____ 2026 г.