

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Траст"

ООО "ТРАСТ"

ИНН 5260252496 , КПП 526101001, ОГРН 1095260004861

Адрес: 603137 г. Нижний Новгород, пр-т Гагарина, д.105А, комн.31

1. Общая информация об организации

ООО "ТРАСТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации – 15 мая 2009 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32.2— Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Доходы	Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором фактически поступили денежные средства или произошло другое событие, связанное с поступлением активов	ст. 346 НК РФ, ПБУ 9/99
Расходы	Признание расходов производится на основании факта оплаты и документального подтверждения	Гл. 26.2 НК РФ, ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв.

продажи продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет управленческих расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи»	ПБУ 10/99

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды б/н от 25.08.2015 г. по адресу г. Нижний Новгород, пр-т Гагарина, д.105А, комн.31 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- материальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы;
- запасы;
- заемные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5. Денежные средства и их эквиваленты

представляют собой денежные средства в кассе и на текущих счетах в кредитных организациях.

На 31 декабря 2025 г. денежные средства на расчетных счетах в размере 11,9 тыс. руб.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы включают ресурсы, участвующие в производственном обороте, в расчетах ликвидности предприятия и приносящие доход в течение короткого времени и способные принести доход в течение короткого времени. Активы считаются текущими или краткосрочными, если срок их обращения составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла (п. 19 ПБУ 4/99).

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2025 г. составляют 32 823,3 тыс. руб., в том числе:

финансовые вложения в виде краткосрочных вкладов - 22 575,0 тыс. руб.

дебиторская задолженность покупателей – 8 788,0 тыс. руб.,

в том числе просроченная, в связи с процедурой банкротства контрагентов - 208,1 тыс. руб.

кредиторская задолженность поставщиков – 360,3 тыс. руб.

дебиторская задолженность по агентскому договору – 1 100 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единоличным участником Общества является: Грибовская Анастасия Сергеевна

В 2025 году дивиденды в размере 2 500 тыс. руб. были направлены на добровольное страхование жизни единоличного участника Общества Грибовской А.С.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 г. составляет 7 877,8 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает в себя обязательства со сроком погашения не больше 12 месяцев.

Размер кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 г. составляет 24 947,4 руб. в том числе:

поставщикам 4 505,2 тыс. руб., по налогам и сборам - 401,7 тыс. руб., авансы полученные - 1 625,9 тыс. руб., обеспечение обязательств по договорам аренды – 10 364,8 тыс. руб., принципалам по агентскому договору – 8 049,7 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность связана с процедурой банкротства контрагента и составляет 7,8 тыс. руб.

9. Доходы, расходы

9.1. Выручка организации за отчетный период составила 13 200,0 тыс. руб., в том числе:

Вознаграждение за управление эксплуатацией нежилого фонда – 13 200,0 тыс. руб.

Прочие доходы в размере 5 434,8 тыс. руб. включают в себя проценты к получению.

Общий доход Общества за 2025 г. – 18 634,8 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 846,7 тыс. руб.

Увеличение данного показателя связано с грамотным финансовым планированием и увеличением стоимости агентского вознаграждения.

9.2. Управленческие расходы составили 12 729,9 тыс. руб. в том числе:

- расходы на оплату труда персонала 8 389,6 тыс. руб.,

- страховые взносы – 1 877,1 тыс. руб.

- аренда офиса – 120,0 тыс. руб.

- услуги сторонних организаций – 1907,6 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы – 435,6 тыс. руб.

9.3. Прочие внереализационные расходы составили 378,9 тыс. руб. в том числе:

- расходы на услуги банков - 72,9 тыс. руб.

- прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения – 306,0 тыс. руб.

9.4. Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 909,9 тыс. руб.

9.5. Чистая прибыль за 2025 год составила 4 616,1 тыс. руб. Это выше прошлогоднего показателя на 811,1 тыс. руб.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО _____ А.С. Грибовская