

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 . 12 __ . 2025г. __ и отчету о финансовых результатах за 2025 _____
(укажите отчетную дату) (укажите отчетный период)

Общество с ограниченной ответственностью «Траст»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности в отчетном периоде согласно ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 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 первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);

		пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 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.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г.		0		0		0					0
	за _____ 20__ г.		0		0		0					0
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г.		0		0		0					0
	за _____ 20__ г.		0		0		0					0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	15560	80077	76938
в том числе:	15347	79772	76542
Здания			
Другие виды основных средств	213	305	396
Неамортизируемые основные средства - всего	96861	29265	29265
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	75337		
Земельные участки	21524	29265	29265
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На ____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г.					0	0		
	за _____ 2024 г.					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		
	за _____ 20__ г.					0	0		

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 и/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г.	11753		8600	(3500)					16853	
	за _____ 2024 г.	19446		1500	(9193)					11753	
в том числе: Предоставленные займы (вид, группа)	за _____ 2025 г.	11753		8600	(3500)					16853	
	за _____ 2024 г.	19446		1500	(9193)					11753	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г.			342800	(304500)					38300	
	за _____ 2024 г.				()						
в том числе: Депозитные счета (вид, группа)	за _____ 2025 г.			342800	(304500)					38300	
	за _____ 2024 г.				()						
Итого	за 2025 г.	11753		351400	(308000)					55153	
	за 2024 г.	19446		1500	(9193)					11753	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за _____ 20__ г.		0		0			X	X		0
	за _____ 20__ г.		0		0			X	X		0
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г.		0		0						0
	за _____ 20__ г.		0		0						0

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г.		()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за 2025 г.		()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025 г.	5955	()	45112		(37479)	()			12836	()
	за 2024г.	5729	()	4022		(3605)	()			5955	()
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	3870	()	43885		(37046)	()			10709	()
	за 2024 г.	3506	()	3203		(3337)	()			3870	()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	1399	()	886		(891)	()		X	1394	()
	за 2024 г.	1698	()	66		(365)	()		X	1399	()

Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	1		802		(803)					-
	за 2024г.	153		1		(153)					1
Расчеты по ЕНС	за 2025г.	649				(649)					-
	за 2024г.	222		427							649
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	1		-		(1)					-
	за 2024г.	28		-		(28)					1
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	35		602		-				637	-
	за 2024г.	122		-		(87)				35	-
ИТОГО:	за 2025г.	5955		45112		(37479)				12836	
	за 2024г.	5729		4022		(3605)				5955	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (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.	50000			(15000)			35000
	за 2024г.	45000	5000					50000
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.	50000			(15000)			35000
	за 2024г.	45000	5000					50000
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	2374	61037		(56166)			7512
	за 2024г.	13622	8217		(19424)			2374
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	188	55111		(54480)			820
	за 2024г.	11483	7727		(19021)			188
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	1827	734		(1020)			1540
	за 2024г.	1760	282		(215)			1827
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	1			(1)			-
	за 2024г.	1			-			1
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	за 2025 г.	314	-					314
	за 2024г.	310	4					314
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	157	-					157
	за 2024г.	-	157		(140)			17
Краткосрочные займы	за 2025 г.	(453)			(250)			(703)
	за 2024г.	(339)			(114)			(453)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	225	2724		(274)			2941
	за 2024г.	226	48		(9)			225

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.		2458					2458
	за 2024г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	115	10					125
	за 2024г.	180			(65)			115
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	1						1
	за 2024г.	-						1
ИТОГО:	за 2025 г.	52374	61037		(71166)		X	42512
	за 2024г.	58622	13217		(19424)		X	52374

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	(703)	(430)	11003
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	22	11342
Краткосрочные займы	(703)	(453)	(339)

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточна я сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г.			0	0	
	за _____ 20__ г.			0	0	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г.			0	0	
	за _____ 20__ г.			0	0	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	174	13
Затраты на оплату труда	6521	5555
Отчисления на социальные нужды	1692	1325
Амортизация	922	2501
Прочие затраты	36543	10783
Итого по элементам	45852	20177
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45852	20177

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20__ г.	За _____ 20__ 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 _____ 20__ г.			()	
	за _____ 20__ г.			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г.			()	
	за _____ 20__ г.			()	

(наименование должности) _____ (подпись) /Политыко Е.А./
(расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.