

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ТРАСТКОНСАЛТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ТРАСТКОНСАЛТ» зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Симферополю 10.11.2014г. Свидетельство о государственной регистрации № 008846189, ИНН 9102040175, КПП 910201001, юридический адрес: 295021, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Данилова, д.43 литера С

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 5 755 661,06 (пять миллионов семьсот пятьдесят пять тысяч шестьсот шестьдесят один) рубль 06 коп, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: физическое лицо — Е.Д. Панченко
3. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 70.20.2
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 25.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- Учет доходов и расходов.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по

каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расходы будущих периодов и прочие расходы
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3. Информация об аффилированных лицах

Панченко Елена Дмитриевна — учредитель, 100% доли собственности в УК.

Должность директора занимает — Светлицhev Сергей Михайлович.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- 10.03.2025 учредителем ООО «ТРАСТКОНСАЛТ» была рассмотрена и утверждена финансовая отчетность организации за 2024 год. Учредителем было принято решение по итогам 2024 года полученный убыток в размере 338 070,26 рублей оставить без покрытия прибыли прошлых лет..

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «: Аренда и управление собственным недвижимым имуществом» — 5 792 600,00 рублей;
- по прочим видам деятельности — 0 рублей;
- Прочие доходы — 0 рублей.

Материальные внеоборотные активы :

- НМА- 11570,00 руб
- Запасы — 588 296,00 руб.;
- Основные средства — 3 629 264 руб

Денежные средства и денежные эквиваленты — 27 595,00 руб.

ЗАЙМ: Долгосрочные заемные средства от учредителя – 218 637,00 руб.

Краткосрочные заемные средства от учредителя – 1508,00 руб

Расходы по виду деятельности - 5 996 729 руб. в т.ч.:

- Амортизация ОС- 191 855 рублей;
- Фонд оплаты труда 503 601 рублей;
- Обслуживание программ — 5 200 рублей;
- Обеспечение пропускного режима на территории ---48 000 рублей;
- Обслуживание пожарной сигнализацию – 86 000 рублей;
- Электроэнергия возмещаемая — 3 810 355 рублей.
- Возмещение расходов по коммунальному энергооборудованию – 1 092 413 руб.
- Прочие расходы, пени – 1 620 руб.

Прочие расходы: 19 248 руб в т.ч.:

- Услуги банка – 18 773 рублей;
- Списание Дт, Кт зад-сти - 400 рублей;
- Прочие расходы 74 рублей;
- Штраф – 250.

Налог на прибыль начисленный при УСН – 57 876 руб.

Наличие кредиторской и дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность– 46 391,00 руб, поставщик, налоги и сборы

Кредиторская задолженность – 339 365,00 руб.

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 не формировалось оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников

