Общество с ограниченной ответственностью «Трест Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Трест Сервис».

1.2. Юридический адрес 165346, Архангельская обл., Котласский р-н., п. Черемушский ул. Железнодорожная, д.9А

1.3. Дата государственной регистрации – 12.10.2010г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.32 «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе»

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 13 200 руб.

Учредитель Чупраков Олег Владимирович- 50 процентов;

Храбан Дмитрий Васильевич -50 процентов

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту

1.8. Деловая репутация

ООО «Трест сервис», основанное в 2010 году, специализируется на предоставлении коммунальных услуг.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Трест Сервис» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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 упрощённой 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”
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете, и прекращается с 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.	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 (67.02) 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	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства и Нематериальные активы
В ООО «Трест Сервис» имеются основные средства. Стоимость основных средств в 2025г увеличилась на 35% по сравнению с прошлым годом. Рост стоимости связано с реконструкцией основных средств.
6. Запасы
В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основная часть материальных запасов-это материалы, необходимые для оказания коммунальных услуг.
7. Инвентаризация
В ходе инвентаризации материалов и запасов на 15.12.2025г недостач и излишков не установлено.
8. Займы и кредиты.
ООО «Трест сервис» при выполнении инвестиционных программ, привлекало заемные средства (кредиты банков) в 2025г. Просроченная задолженность по кредитам на момент составления отчетности отсутствует.
9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 17 798 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1386 тыс. руб. Себестоимость услуг по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на сумму 1829 тыс. руб. Поднятие МРОТ, а также повышение цены на услуги и материалы у поставщиков отразились на себестоимости.
10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности
Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и нормы чистой прибыли. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	2608	1562	1369
Чистая прибыль	1037	190	-658
Норма чистой прибыли	6%	1%	-4%

Чистые активы за три года положительные и достаточны. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 6%.Все это указывает на безубыточную деятельность предприятия в отчетном году.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Гл. бухгалтер _____ А.М. Копотинцева

Директор _____ О.В. Чупраков