

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «ТРАСТ-ИНВЕСТ-ТЕХНОЛОГИИ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТ-ИНВЕСТ-ТЕХНОЛОГИИ» (ООО «ТИТ») (далее – Организация) зарегистрировано 19.06.2019 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области, ОГРН 1195543016360, ИНН 5506177523, КПП 550601001. Адрес местонахождения: 644076, г. Омск, ул. 50-летия ВКСМ, д. 13А, кв. 14.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 20 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
Шабалин Василий Сергеевич – 1/2 доли в уставном капитале;
Шабалин Максим Сергеевич – 1/2 доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Соловьева Елена Валериевна, действующая на основании Решения № 1 от 21.11.2023 г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Деятельность автомобильного грузового транспорта – ОКВЭД 49.41.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.9. Организация относится к субъектам малого предпринимательства (МСП) и применяет упрощенный способ бухгалтерского учета.
- 1.10. Система налогообложения: упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

2. 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.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Применяется сокращенный план счетов.

3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

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).

3.5. 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.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Внеоборотные активы (код 1150): На балансе числятся основные средства. Остаточная стоимость на 31.12.2025 составляет 13,5 тыс. руб. (за вычетом накопленной амортизации в размере).

4.2. Запасы (код 1210): Составляют 125 тыс. руб. Преимущественно представлены сырьем и материалами на складе (счет 10.01 — 125 249,63 руб.).

4.3. Денежные средства (код 1250): На отчетную дату остаток составляет 314 110,22 руб., из которых находится в кассе организации, и на расчетном счете.

4.4. Дебиторская задолженность (код 1240): Общая сумма 377 тыс. руб. включает:

- Задолженность покупателей (счет 62.01) — 304 000,00 руб.

- Расчеты с подотчетными лицами (счет 71.01) — 24 976,01 руб.

- Переплату по налогам и взносам (ЕНС и взносы на травматизм) — 48 104,43 руб. (сальдо по счетам 68.90 и 69.11)..

5. Капитал и обязательства:

5.1. Капитал (код 1300): Составляет 794 тыс. руб. Состоит из уставного капитала (20 000 руб.) и нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного периода в размере 774 239,15 руб. (счет 84).

5.2. Кредиторская задолженность (код 1520): Составляет 36 тыс. руб. Основную долю занимает задолженность по налогам (УСН за прошлые периоды — 33 574,00 руб.) и задолженность по страховым взносам (2 026,87 руб. по счету 69.09).

6. Финансовые результаты

6.1. За 2025 год выручка составила 2 175 тыс. руб.

6.2. Себестоимость (управленческие расходы, списанные со счета 26 на счет 90.02) составила 1 928 тыс. руб.

6.3. Чистая прибыль отчетного периода после налогообложения составила 208 тыс. руб. (с учетом доначисления налога по УСН за прошлый период в 39 тыс. руб.).

6.4. Выручка (стр. 2110): 10 070 тыс. руб.. По данным ОСВ (сч. 90.01): Кредитовый оборот составил 10 070 144,38 руб. Наблюдается падение продаж на 29% относительно 2024 года (14 168 тыс. руб.).

6.5. Прочие расходы (стр. 2350): 102 тыс. руб. По данным ОСВ (сч. 91.02): Кредитовый оборот 102 055,81 руб.

6.6. Чистая прибыль (стр. 2400): 881 тыс. руб. Итоговый финансовый результат, который может быть распределен.

Непрерывность деятельности.

С 1 января 2026 года организация продолжает применять УСН. В связи с тем, что доход за 2025 год составил 2 175 тыс. руб. (менее 20 млн руб.), организация сохраняет право на освобождение от уплаты НДС в 2026 году согласно новым правилам НК РФ.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «ТИТ»

Е.В. Соловьева