

Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕНД"

ИНН 7802588140 КПП 781601001

ОГРН 1167847305834

192102, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Волковское, пр-кт Волковский, д. 146, литера А, помещ. 5-Н, офис 15 Р/М 2

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

г. Санкт-Петербург

27 марта 2026 года.

1. Общая информация об организации

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Основным видом экономической деятельности по ОКВЭД является 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе.

Единственным участником Общества является Тарасов Сергей Александрович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тарасов Сергей Александрович.

2. Учетная политика

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

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб., удовлетворяющие критериям признания, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество

отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства не применяются Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)		Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	178	(74)	-	(31)	178	(105)
Машины и оборудования (кроме офисного)	178	(74)	-	(31)	178	(105)

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Запасы - всего	2 045	381	(411)	2 015
В том числе Материалы	762	250	(95)	917
Товары	1 283	131	(316)	1 098

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период		На конец периода (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения	-	1 200	-	1 200
В том числе Предоставленные займы	-	1 200	-	1 200

Краткосрочные финансовые вложения	1 545	5 940	(2 015)	5 470
В том числе				
Предоставленные займы	1 545	5 940	(2 015)	5 470
Итого	1 545	7 140	(2 015)	6 670

Начисленные проценты по предоставленным займам отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	21 124	6 759	(14 522)	13 360
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 314	731	(12 260)	6 786
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 209	5 645	(2 209)	5 645
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	580	288	(35)	833
Расчеты по ЕНС	1	95	-	96
Расходы будущих периодов	19	-	(19)	-
Просроченная дебиторская задолженность	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2025 года не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	На начало года (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом обязательств, поступивших и погашенных в 2025 году (тыс.руб.)		На конец периода (тыс.руб.)
		поступило	списано	

Краткосрочные обязательства - всего	14 882	6 203	(6 578)	14 507
В том числе				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	587	253	(263)	577
Расчеты с заказчиками	9 642	522	(5 929)	4 235
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	40	51	-	91
Краткосрочные займы	2 878	4 243	-	7 121
Проценты по займам	392	259	-	651
Расчеты по налогам и сборам	315	147	-	461
Расчеты по социальному страхованию	296	146	-	442
Расчеты с персоналом по оплате труда	732	581	(386)	926
Расчеты с подотчетными лицами	-	2	-	2
Просроченные обязательства	-	-	-	-

8. Капитал

В течение отчетного года прибыль распределялась по Решению единственного Участника Общества – выплачены дивиденды в размере 2 299 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества, подлежащая распределению на отчетную дату, составляет 8 618 тыс.руб.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.

9. Расходы по обычным видам деятельности

За отчетный период расходы составили 32 700 тыс.руб., а именно:

- Материальные затраты – 410 тыс.руб.
- Затраты на оплату труда – 22 798 тыс.руб.
- Отчисления на социальные нужды – 5 192 тыс.руб.
- Амортизация – 31 тыс.руб.
- Прочие затраты – 4 269 тыс.руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, выданное/полученное обеспечение, государственная помощь не оказывалась. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.