ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Акционерное общество "Траст инвест М" (АО "Траст инвест М")

ИНН 9701026860, КПП 770501001, ОГРН 5157746200552, Дата регистрации: 23.12.2015

Адрес: 119017, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Пятницкая, д. 37, этаж 2, помещ. 1, ком. 1, офис 172

Общая информация

АО "Траст инвест М" (далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Наименование налогового органа:

Инспекция Федеральной налоговой службы № 5 по г. Москве

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 10.08.2017 года 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 бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1. Виды деятельности Общества

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

69.10 - Деятельность в области права

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

2. Основные положения Учетной политики Общества

Учет основных средств и капитальных вложений в основные средства ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Учет основных средств" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Признаков обесценения не выявлено.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Общество не формирует оценочных обязательств, в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков (п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и ПБУ 10/99 "Расходы организации", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются свернуто.

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств установленный ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", применяется с 01 апреля 2025 года.

3. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 35 тыс. рублей и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Евтухов Виктор Юрьевич.

5. Состав бухгалтерской отчетности

Общество применяет Формы бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____/ Евтухов Виктор Юрьевич /

27.03.2026