

Общество с ограниченной ответственностью «Траст»

410086, г. Саратов, Песчано-Уметский тракт ,10

✉ ☎ 89272781317

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Траст»

ИНН: 6453055055

КПП: 645301001

ОГРН: 1026403054138

Дата внесения в ЕГРЮЛ: 09.12.2002

Юридический адрес: 410086, Саратовская обл., тракт Песчано-Уметский, д. 10

Директор: Крыгин Виктор Александрович

Главный бухгалтер: Автономова Ирина Викторовна

ОКВЭД: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника Крыгина В.А.. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

НДС не уплачивается.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н1.

Настоящие пояснения составлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положения по бухгалтерскому учёту (ПБУ). Они дополняют данные бухгалтерского баланса (форма № 1) и отчёта о финансовых результатах (форма № 2) за 2025 год.

2. Учётная политика

В отчётном периоде применялись следующие основные положения учётной политики:

Основные средства: оценка по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Нормы амортизации установлены в соответствии с Классификацией основных средств.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора. Основание: пункт 42 ФСБУ 25/2018.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Учет материальных ценностей производится без использования счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». ТМЦ учитываются без учета предполагаемых скидок, премий. При оплате запасов неденежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов определяются по балансовой стоимости передаваемых активов (фактических затрат на работы и услуги), т.е не использовать справедливую стоимость, даже если можно ее определить. Основание: пункт 11,12,14,17 ФСБУ 5/2019.

Запасы для управленческих нужд учитываются в общем порядке. К этой категории запасов относятся: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности. Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости. Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019.

При выбытии запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы. Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Актив

Внеоборотные активы:

Основные средства (строка 1150): на конец отчётного периода составляют 2 027 516,25руб., накопленная амортизация — 1 593 601,05руб.

Нематериальные активы (строка 1170): 337 866,98 руб., амортизация — 316 069,02руб.

Оборотные активы:

Запасы (строка 1210): 151 647,00 руб. (инструмент и материалы, строит. материалы).

Дебиторская задолженность (строка 1230): 2 031 625,03 руб. Представляет собой задолженность арендаторов по арендным платежам. Срок погашения — до 3 месяцев.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 1 371 251,54руб. Размещены на расчётном счёте компании и остаток в кассе 2 874,48.

Пассив

Капитал и резервы:

Уставный капитал (строка 1310): 10 000 руб. Соответствует размеру, зафиксированному в учредительных документах.

Нераспределённая прибыль (строка 1370): 4 938 456,58 руб.

Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность (строка 1520): 974 324,70 руб. Включает: задолженность перед поставщиками коммунальных услуг, задолженность по налогам и сборам (налог при УСН), прочие краткосрочные обязательства.

4. Пояснения к статьям отчёта о финансовых результатах

Выручка (строка 2110): 7 088 530,79 руб. Формируется за счёт поступлений от сдачи в аренду нежилых помещений.

Расходы по обычной деятельности (строка 2120): 7 170 475,18 руб. Включают: расходы на содержание и ремонт сдаваемых в аренду помещений — 2 202 813,92 руб.; коммунальные платежи — 1 381 307 руб.; оплата труда — 2 434 233,57 руб.; прочие услуги -39 500

Техобслуживание оборудования котельной- 337 769 руб

страховые взносы — 744 875,45 руб.;

амортизация основных средств — 29 976,24 руб.

Прочие доходы (строка 2340): 1 500 000,00 руб. продажа участка

Прочие расходы (строка 2350): 33 852 руб. Включают банковские комиссии и прочие незначительные расходы.

Налоги, относимые на финансовый результат (строка 2410): 130 507,0 руб.

Чистая прибыль (строка 2400): 1 255 000 руб. Рассчитана как разница между выручкой и всеми расходами, уменьшенная на сумму налога при УСН.

5. Существенные события после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение компании и не были отражены в отчётности, в период между отчётной датой и датой подписания пояснений не произошло.

6. Прочая информация

Компания не имеет дочерних или зависимых обществ.

Сделки с аффилированными лицами в отчётном периоде отсутствовали.

Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства не создавались.

Обязательства по аренде (долгосрочной) отсутствуют.

Руководитель: _____ /Крыгин В. А./

Главный бухгалтер: _____ /Автономова И. В./