

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ТРАСТИ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО " ТРАСТИ "

1.2. Юридический адрес: 141204, Московская область, г. Пушкино, пгт. Правдинский, ул. Герцена, д. 30, комн. 1, помещ. 001

1.3. Дата государственной регистрации: 18.11.2004

1.5. Численность сотрудников: 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 рублей 00 копеек.

Единственный участник: Сальников Кирилл Михайлович

1.7. Виды деятельности:

49.39 Деятельность прочего сухопутного транспорта, не включенная в другие группировки

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Сальников Кирилл Михайлович

Главный бухгалтер: Сальников Кирилл Михайлович

2. Информация об учетной политике

2.1. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и сдавать упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального Закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2.3. Внесены изменения в учетную политику на 2025г. в связи с началом действия с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.4. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.5. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ИБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

2.6. Основные средства

2.6.1. Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2.6.2. Срок полезного использования объекта

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается приказом руководителя и определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности и мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

д) ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

п. 9 ФСБУ 6/2020

В отношении объектов ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.6.3. Способ и период начисления амортизации

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

п. 35 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

п. 33 ФСБУ 6/2020

2.7. Учет материально-производственных запасов

2.7.1. Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

п. 36 ФСБУ 5/2019

2.7.2. Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов

2.8. Учет доходов и расходов

2.8.1. Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы

Выручка от предоставления за плату во временное пользование активов организации, от оказания услуг, продажи товаров, выполнения работ, признается в бухгалтерском учете единовременно в момент передачи.

Признание выручки от доходов неосновной деятельности:

Поступления от продажи ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации). При этом для целей бухучета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков — в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, — в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек.

Суммы дооценки активов — в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка.

Иные поступления — курсовые разницы, активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году признаются в бухгалтерском учете по мере образования (выявления).

п. 16 ПБУ 9/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.8.2. Учет процентов

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов

п. 7 ПБУ 15/2008

2.8.3. Учет общехозяйственных расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства.

4. Инвентаризация

В отчетном периоде в соответствии с приказами Общества о проведении инвентаризации во всех подразделениях Общества была проведена инвентаризация следующих активов и обязательств:

- расчетов с покупателями и заказчиками по состоянию на 31.12.2025г.
- расчетов с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2025г.;
- расчетов с прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025г
- расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025г.;
- расчетами с сотрудниками по оплате труда по состоянию на 31.12.2025г.

По результатам инвентаризации расхождения с данными учета не установлены, излишки и недостачи не выявлены.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 133 360 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 12 933 тыс. руб., что тоже выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на товары и повышением уровня платежеспособности покупателей.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество стремится сохранить все заключенные договорные отношения и наладить договорные отношения с новыми покупателями и заказчиками, с которыми планирует заключить договоры в 2026 году, что позволит в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей в оказываемых услугах и сохранить их оптимальный уровень. В соответствии с вышеизложенным нет значительных сомнений в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор



Сальников Кирилл Михайлович