

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТРАСТЕД СЕРЧ ДЕВЕЛОПМЕНТ КОМПАНИ» (ООО «ТСДК»)
ИНН 9731047610, КПП 773101001, ОГРН 1197746415074**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТРАСТЕД СЕРЧ ДЕВЕЛОПМЕНТ КОМПАНИ» (далее – Общество) по состоянию на «31» декабря 2025 г., сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ТРАСТЕД СЕРЧ ДЕВЕЛОПМЕНТ КОМПАНИ» (ООО «ТСДК»)

ИНН 9731047610

КПП 773101001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28 июня 2019 г., за основным государственным регистрационным номером 1197746415074.

Юридический и фактический адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом 29, строение 134, этаж 7, помещение В9

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Нагорый Алексей Сергеевич.

Основной вид экономической деятельности: 62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество обязательному аудиту не подлежит.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на «31» декабря 2025 года составила 4 человека.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Нагорный Алексей Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - «НМА») ведется в соответствии с ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30 мая 2023 г. №86н. Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериальных активов, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация начисляется ежемесячно.

2.3. ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ И ПРИЗНАНИЯ ДОХОДОВ

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 6 мая 1999 года №32н. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

2.4. ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ И ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	107	(41)	-	(21)	107	(62)
	За 2024 г.	107	(20)	-	(21)	107	(41)

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 996	(1 399)	647	(1 253)	6 643	(2 652)
	За 2024 г.	5 996	(200)	-	(1 199)	5 996	(1 399)

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 197	-	-	-	2 197	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 583	-	159	(2 169)	1 573	-
	За 2024 г.	2 455	-	4 655	(1 320)	5 780	-
Итого	За 2025 г.	5 780	-	159	(2 169)	3 770	-
	За 2024 г.	2 445	-	4 655	(1 320)	5 780	-

3.4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 896	4 392	-	(465)	-	8 823
	За 2024 г.	6 075	4 225	-	(5 404)	-	4 896

3.5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	11 443	18 387
Отчисления на социальные нужды	893	987
Амортизация	1 274	1 220
Прочие затраты	300	432
Итого по элементам	13 909	21 027
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 909	21 027