

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Траст Трэйд» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Траст Трэйд» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАСТ ТРЭЙД"
Юридический адрес	115172, Город Москва, пер Новоспасский, д. 3, к. 1, офис 1/Н
Фактический адрес	115172, Город Москва, пер Новоспасский, д. 3, к. 1, офис 1/Н
Дата государственной регистрации	17.12.2013 г.
Основной государственный регистрационный номер	5137746204140
Основной вид деятельности	47.51 Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах
Уставный капитал	100 тыс.руб.
Учредители	Гамко Андрей Валерьевич (100%)
Среднесписочная численность работников за отчетный период	9 человек

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год на основании ФСБУ 4/2023. Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2.2. Основные элементы учетной политики

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

3. Режим налогообложения, применяемый организацией в отчетном периоде

В отчетном периоде организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом доходы минус расходы по ставке 15%.

В отчетном периоде организация исполняла обязанности налогового агента при исчислении и уплате налога на доходы физических лиц, а также являлась плательщиком взносов во внебюджетные фонды.

4. Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются:

Гамко Андрей Валерьевич (100%)

В 2025 году учредителям были начислены и выплачены дивиденды:

5 901,00 тыс. рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. Заработная плата персонала в 2025 году составила 6 714,00 тыс. руб.

5. Основные показатели деятельности

- Рост выручки связан с увеличением объёмов реализации по основной деятельности.
- Значительный рост коммерческих расходов обусловлен увеличением затрат на продвижение и маркетинг.
- Снижение себестоимости и управленческих расходов связано с оптимизацией закупочных цен и сокращением административного персонала.
- Прочие доходы сформированы за счёт исправительных записей прошлых лет и процентов к получению.
- Прочие расходы в основном включают банковскую комиссию.

5.1. Структура активов

- Основные средства представлены объектами, числящимися на счете 01, с учётом накопленной амортизации.
- Запасы сформированы товарами для перепродажи (счёт 41).
- Денежные средства представлены остатками на расчётном счёте.

5.2. Структура пассивов

- Кредиторская задолженность преимущественно состоит из задолженности перед поставщиками (счёт 60.01) и авансов полученных (счёт 62.02).
- Долгосрочные заёмные средства отсутствуют.
- Обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

По итогам 2025 года организацией был получена чистая прибыль в размере 4 673,00 тыс. руб.

6. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В 2025 г. Общество не выступало в качестве поручителя по сделкам, заключенным третьими лицами, не предоставляло имущество в обеспечение сделок.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В последующих периодах организация не планирует прекращения деятельности.

8. Оценка непрерывности деятельности организации

Руководство Общества оценило возможное влияние санкционной политики в отношении России на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. Результаты данной оценки позволяют сделать вывод о том, что влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным.

Организация не имеет признаков, свидетельствующих о ее несостоятельности, и способна продолжать деятельность в последующие периоды.

9. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

Генеральный директор Гамко Андрей Валерьевич

24 марта 2026 г.