

**Общество с ограниченной ответственностью
«Траст инвестиций и развития»**

ИНН/КПП 7731468291/773101001 ОГРН 1147746332095
664014, г. Иркутск, ул. Полярная, д. 207

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

1. Общая информация об организации

ООО «ТИР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрированная 28.03.2014 г.

Основной вид деятельности — деятельность по управлению финансово-промышленными группами. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 24 000 рублей. Единственным участником является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЭН СОЛЮШНС" с долей 100%.

Генеральный директор общества – Е.В. Кашуба, ведение бухгалтерского учета возложено на директора.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия.

ООО «ТИР» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», с 2025 года ФСБУ 4/2023, а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ТИР» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.2. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка)

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. 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.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

2.3. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

2.4. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Порядок списания расходов на продажу (счет 26) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали объекты недвижимости, объекты основных средств.

3.2. Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках составляет 553 099,90 рублей, денежные средства в пути 489 030,72 рублей

3.3. В состав финансовых и других оборотных средств входит: авансовые платежи по налогам (сборам) в размере 1 774 рублей, расходы будущих периодов в размере 497 000 рублей.

3.4. На конец отчетного периода у Общества имеется задолженность по процентам по договору займа в размере 93 700 рублей.

3.5. В составе кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

- расчеты с поставщиками за оказанные услуги в размере 65 000 рублей;
- расчеты с покупателями (по полученным авансам) в размере 66 300 рублей;
- расчеты с бюджетом по налогам (сборам) в размере 32 084,72 рублей;

- расчеты по соц.страхованию в размере 8 903,56 рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда в размере 18 642,17 рублей.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

- 4.1. Выручка (за минусом НДС) по основному виду деятельности 308 333,33 рублей.
Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.
- 4.2. В расходы по обычным видам деятельности отнесена себестоимость продаж в размере 1 079 432,76 рублей.
- 4.3. Налог на прибыль организации за отчетный период составил 12 319 рублей.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 04 марта 2026 года.

Генеральный директор

Кашуба Е.В.

Контакт. телефон для связи:
8(3952) 436-134