

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

I. Основные сведения об организации

ООО «Траст» образовано 12.08.2009г.

Юридический и фактический адрес – 199106, Санкт-Петербург г, Опочинина ул, дом № 6, литера А, помещение 8Н

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 12.08.2009, за основным государственным регистрационным номером 1097847211582.

Единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор Петров Дмитрий Анатольевич.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 3,7 человек (за 2024 год – 3,0 человек).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Руководитель Общества Петров Дмитрий Анатольевич

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют.

2. Информация об арендованных ОС

Арендованные основные средства в организации отсутствуют.

3. Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 20 тыс. руб. (в 2024 году – 20 тыс. руб., в 2023 году – 20 тыс. руб.).

6. Налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы – расходы».

7. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «Траст» на 2025 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении запасов:

7.1 Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	52	(52)	-	-	X	X	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2	(1)	-	-	(1)	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	49	(51)	-	-	1	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

8. Информация об отдельных видах дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 70 533 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составила 69 498 тыс. руб., на 31 декабря 2023 – 70 743 тыс. руб.).

В таблице ниже приведена информация о наличии дебиторской задолженности:

8.1 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	6 869	7 678	10 114

Расчеты с покупателями	60 120	60 744	60 622
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	5	0	0
Расчеты с персоналом	0	0	0
Прочие дебиторы	3 539	1 077	7
Итого:	70 533	69 498	70 743

9. Информация об отдельных видах кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 66 726 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составила 70 204 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 75 352 тыс. руб.).

9.1 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	66 207	68 570	68 530
Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондам	47	347	330
Расчеты с покупателями	357	1 287	6 492
Расчеты с персоналом	0	0	0
Прочие кредиторы	115	0	0
Итого:	66 726	70 204	75 352

10. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

10.1 Финансовые вложения

(тыс. руб.)

Категория	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
депозит	0	0	24 000
долгосрочный займ	28 040	32 050	250
Итого, долгосрочные финансовые вложения:	28 040	32 050	24 250

11. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении I считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка облагается НДС 5%.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) за 2025 год без учета НДС составила 6 257 тыс. руб. (за 2024 год – 79 286 тыс. руб.).

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20 и 26 на соответствующих субсчетах и в конце месяца подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

12.1 Расшифровка расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2	-
Затраты на оплату труда	3 273	2 757
Отчисления на социальные нужды	780	558
Амортизация	-	-
Прочие затраты	200	62 958
Итого по элементам	4 255	66 273
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 255	66 273

13. Себестоимость проданной продукции

Себестоимость проданной продукции за 2025 год составила 51 тыс. руб.

14. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты не выявлены.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

26 марта 2026 года

Генеральный директор

Петров Дмитрий Анатольевич