

Общество с ограниченной ответственностью «ТрастКонто»

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 «ТрастКонто»
ИНН/КПП 7706201946/772901001 ОГРН 1027739696478
- 1.2. Юридический адрес: 119571, г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 56, кв. 102
- 1.3. Дата государственной регистрации - 29.11.1999г.
- 1.4. Уставной капитал составляет 10 000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю - Ашкинадзе Александру Викторовичу.
- 1.5. Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемым Обществом является 75.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 1.6. Генеральный директор Общества - Ашкинадзе Александр Викторович (приказ № 4к от 01.06.2024г.)
Главный бухгалтер Общества – Ашкинадзе Александр Викторович (приказ № 5к от 01.06.2024г.)
- 1.7. Численность сотрудников – 2 человека.
- 1.8. Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — «Доходы»).
- 1.9. Обособленных подразделений или филиалов Общество не имеет.
- 1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Информация об учетной политике.

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.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора ООО от 28 декабря 2024г. № 13 «Об утверждении учетной политики». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

| 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 создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| 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, | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| | намерений руководства организации в отношении использования объекта. | |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| 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) |
| | Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| 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 доходов и расходов | |
| 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 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. Доходы признаются по методу начисления, независимо от даты поступления денежных средств | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

4. Анализ финансовых показателей

Пояснение к отчету о финансовых результатах

Основные показатели деятельности за отчетный период:

- **Выручка (стр. 2110):** за 2025 год составила **704 тыс. руб.**, что ниже показателя прошлого года (992 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено завершением этапов крупного контракта.
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** деятельность организации рентабельна, чистая прибыль составила **17 тыс. руб.**

Обладая уникальным опытом оказания услуг в сфере банковского консалтинга и имея солидную деловую репутацию, общество планирует существенное увеличение оборотов за счет получения выручки от работы как с постоянными, так и с новыми заказчиками.

5. Расшифровка существенных статей баланса

- **Дебиторская задолженность (стр. 1240):** на 31.12.2025 составляет **1 655 тыс. руб.** Данная сумма является краткосрочной и имеет следующую структуру:
 - **704 тыс. руб.** — текущая задолженность покупателей за оказанные услуги в рамках основной деятельности (соответствует объему выручки за 2025 год). Срок погашения - январь 2026 года.
 - **18 тыс. руб.** – авансы, выданные поставщикам.
 - **933 тыс. руб.** — сальдо по расчетам с бюджетом (переплата по налогам и страховым взносам, сформировавшаяся при переходе на ЕНС). Общество планирует зачесть данные средства в счет будущих платежей 2026 года.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025г. не числится.

- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** составляет **207 тыс. руб.**, что является текущей задолженностью перед поставщиками. Просроченных обязательств организация не имеет.

Инвентаризация перед сдачей отчетности проведена согласно ФСБУ 28/2023, расхождений не выявлено.

Компания планирует продолжать активное ведение деятельности и увеличение реализации услуг в 2026 году, обладая для этого необходимым потенциалом (накопленными за время деятельности знаниями и опытом работы).

Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

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

Дата составления текстовых пояснений

30 марта 2026 года

Генеральный директор _____ / Ашкинадзе Александр Викторович /