

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Траст» за 2025 г

## Оглавление

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
II СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	2
1. Основа составления .....	2
2. Признание доходов и расходов .....	3
3. Финансовые вложения .....	3
4. Учет налога на прибыль, отложенные налоги .....	3
5. Изменения в учетной политике .....	4
III. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	4
6. Раскрытие информации об объектах аренды .....	4
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения .....	4
<i>Краткосрочные финансовые вложения .....</i>	<i>4</i>
8. Дебиторская задолженность.....	5
9. Капитал и резервы.....	5
10. Кредиторская задолженность .....	5
11. Расшифровка статей «Отчета о финансовых результатах».....	5
12. Налог на прибыль .....	6
13. Информация об Отчете о движении денежных средств .....	6
14. Сведения о связанных сторонах.....	6
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	7
16. Информация о непрерывности деятельности .....	7
17. Информация о вознаграждении основному управленческому персоналу .....	7
18. Прочие пояснения .....	8
19. Информация по сегментам.....	8
20. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества .....	8
21. События после отчетной даты.....	8

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

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

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Траст» (далее - «Общество») является участие в уставных капиталах других организаций, приобретение акций и долей участия в уставных капиталах хозяйственных обществ с последующим извлечением инвестиционного дохода от осуществленных финансовых вложений.

**Численность персонала** Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Траст».

**Место нахождения:** Российская Федерация, 119415, г. Москва, ул. Удальцова, д. 2

**Почтовый адрес:** Российская Федерация, 119415, г. Москва, ул. Удальцова, д. 2

**Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:**

Дата регистрации – 05.11.2014 г., ОГРН 5147746308970

**Количество участников общества- 1:**

ООО «Управляющая компания «Капитал Инвест Менеджмент», действующее в качестве ДУ Комбинированным ЗПИФ «Профессиональные долгосрочные инвестиции»

Доля в уставном капитале: 100 %

**Единоличный исполнительный орган Общества** – генеральный директор Ретивкина Наталья Сергеевна.

## **II СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402 – ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. N 34н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная

стоимость

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.

## **2. Признание доходов и расходов**

Порядок признания выручки - выручка признается по мере возникновения у Общества права на получение дохода. Дивиденды и доходы от продажи долей в уставных капиталах других организаций отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности. Доход от получения дивидендов относится к основному виду деятельности Общества.

Списание общехозяйственных расходов производится по методу "директ- костинг" – Дт 90.08 "Управленческие расходы" Кт.26 "Общехозяйственные расходы"

## **3. Финансовые вложения**

- Финансовые вложения (ценные бумаги), по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в годовой бухгалтерской отчетности Общества по рыночной стоимости путем корректировки балансовой стоимости таких ценных бумаг с приведением ее в соответствие с ценой, исчисленной организатором торговли на рынке ценных бумаг на последнюю отчетную дату календарного года.

- Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости каждой единицы.

- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, списываются при выбытии, исходя из переоцененной стоимости на последнюю дату переоценки, а финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, – исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

- В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими расходами. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются несущественными, если их сумма не превышает 5 % от покупной стоимости ценных бумаг. П.11 ПБУ 19/02

- Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

## **4. Учет налога на прибыль, отложенные налоги**

Общество применяет положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/2002).

- В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

- Величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

## 5. Изменения в учетной политике

Изменения внесенные в учетную политику на 2025 год , каких либо корректировок за предыдущие периоды на 01.01.25 г. не требуют.

## III. РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 6. Раскрытие информации об объектах аренды

По строке 1150 «Основные средства» отражено право пользования активом (ППА) по договору аренды офисного помещения № 2023-768-М от 22.08.2023 г., арендодатель ПАО «Новатэк» в размере 2 043 тыс. руб.

Информация об обязательстве по объекту аренды:

- отражена по строке 1520 в размере 2 166 тыс. руб.

### 7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности
Акции ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ»	Тюменская область, г. Тобольск	Производство нефтепродуктов
Акции АО «НИПИГАЗ»	Тюменская область, г. Тобольск	Производство нефтепродуктов

Сведения о дочерних и зависимых обществах, об участии Общества в других юридических лицах:

Компании	На 31.12.25		На 31.12.24		На 31.12.23	
	Доля в уставном капитале, %	Итого, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Итого, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Итого, тыс. руб.
ПАО «СИБУР ХОЛДИНГ»	1,21	13 065 573	1,21	13 065 573	16,4031	177 116 463
АО «НИПИГАЗ»	8,5	2 613 987	8,5	2 613 987	9,4	2 892 513
Итого (строка 1170 бухгалтерского баланса)		15 679 560		15 679 560		180 008 976

### Краткосрочные финансовые вложения

По строке «Финансовые вложения» (строка 1240) бухгалтерского баланса отражены

следующие инвестиции:

(тыс. руб.)

Заемщик	На 31.12.2025	Вложено	Получено (возвращено)	На 31.12.2024
<b>Депозитные договоры</b>	5 384 700	34 406 364	32 633 101	3 611 437
«Газпромбанк» АО	5 384 700	34 406 364	32 633 101	3 611 437

## 8. Дебиторская задолженность

По строке «Дебиторская задолженность» (строка 1230) бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Дебиторы	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23	Характер задолженности
ЕНС	2	782	15 154	ЕНС
ООО «Паритет»		225		аудиторские услуги
Газпромбанк АО	39 209	27 753	44 619	проценты по депозиту
Прочие	8	7	6	прочие
<b>Итого по строке 1230</b>	<b>39 219</b>	<b>28 767</b>	<b>59 779</b>	

## 9. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из долей номинальной стоимостью 26 500 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.25 г. добавочный капитал Общества составляет 6 639 578 тыс.руб.

## 10. Кредиторская задолженность

По строке «Кредиторская задолженность» (строка 1520) отражены:

	На 31.12.25 г.	На 31.12.24 г.	На 31.12.23 г.	Характер задолженности
Налоговая задолженность, по которой не наступил срок оплаты	50 700	17 175	183	Налоговая задолженность, по которой не наступил срок оплаты
Прочие	1	1	1	поставщики услуг
<b>Итого по строке 1230</b>	<b>50 701</b>	<b>17 176</b>	<b>184</b>	

## 11. Расшифровка статей «Отчета о финансовых результатах»

(тыс.руб.)

Выручка стр. 2110	год	сумма	примечание
	за 2025	1 111 875	Дивиденды
	за 2024	18 825 156	Дивиденды.

По строке «Прочие доходы» (строка 2340) и строке «Прочие расходы» (строка 2350) отчета о финансовых результатах отражены:

(тыс. руб.)

	За 2025 г.		За 2024 г.	
	прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
Услуги банка		53		59
Передача акций			164 161 696	164 329 416
Уменьшение резерва отпусков	717		359	
Консультационные услуги				250
Прочее		512	3 311	244
<b>Итого строка 2340/2350:</b>	<b>717</b>	<b>565</b>	<b>164 165 366</b>	<b>164 329 969</b>

## 12. Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Прибыль до налогообложения по стр. 2300 – 1 961 765 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 212 755 тыс.руб.

## 13. Информация об Отчете о движении денежных средств

Поступление дивидендов отражены по строке 4214 «Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях».

Страховые взносы и налоги по зарплате отражены в «Отчете о движении денежных средств», в платежах, связанных с оплатой труда работников (стр. 4122).

Размещение денежных средств на депозитные счета и возврат средств с депозита отражены развернуто, соответственно по стр.4219 и стр.4229.

## 14. Сведения о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, с которыми в 2025 году Общество осуществляло хозяйственные операции, приведена в таблице, представленной ниже:

Полное наименование (имя) юридического лица – связанной стороны или физического лица – связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций со связанными сторонами за 2025 год (наименование операции / сумма операции в рублях)
Генеральный директор - Ретивкина Наталья Сергеевна		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	Оплата труда за 2025 год – 5 400 тыс. руб.
			Страховые взносы- 1 237 тыс.руб.

### 15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства»

По состоянию на отчетную дату Общество имеет оценочные обязательства по выплате отпускных работникам.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к возмещению расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с п.24 ПБУ 8/2010, у Общества отсутствуют.

### 16. Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно и не имеет намерений прекращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Руководство Обществом полагает, что предприняты все необходимые меры для непрерывной работы Общества в текущих условиях рыночной экономики РФ.

### 17. Информация о вознаграждение основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала, информация о котором раскрывается в пояснениях включены, следующие должности: генеральный директор.

Виды вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу  
(тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Краткосрочные вознаграждения:</i>	6 637	6 569

Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск с учетом налога на доходы физических лиц)	5 400	5 410
Страховые взносы, начисленные с вознаграждений.	1 237	1 159

## 18. Прочие пояснения

Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов у Общества отсутствуют, так как они включены в состав арендной платы по договорам аренды.

## 19. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам.

## 20. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В 2025 году виды деятельности не прекращались.

## 21. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на положение Общества и имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

Генеральный директор ООО «Траст»

Ретивкина Н.С.

2026