Пояснения к Бухгалтерскому балансу ООО «ТРАСТ СТРОЙ»

За отчетный год, закончившийся 31 декабря 2025 года *(Сформировано: 26 марта 2026 года)*

Вводная часть и основы составления

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТРАСТ СТРОЙ» за 2025 год. Отчетность составлена в строгом соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Показатели бухгалтерского баланса представлены в нетто-оценке за вычетом регулирующих величин (накопленной амортизации) согласно п. 23 ФСБУ 4/2023. Активы и обязательства классифицированы на оборотные/внеоборотные и краткосрочные/долгосрочные исходя из срока их обращения (погашения) и намерений руководства компании (п. 13-20 ФСБУ 4/2023).

---

1. Внеоборотные активы

В соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023, в данном разделе представлены активы, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев. Согласно п. 23 Стандарта, основные средства и права пользования активами (ППА) отражены в балансе в нетто-оценке (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации).

Руководством подтверждено отсутствие в составе выданных авансов (сч. 60.02) сумм, связанных с капитальными вложениями в объекты внеоборотных активов. Все авансы классифицированы как оборотные активы.

Код строки	Показатель / Субсчет	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (Нетто-оценка)
1150	**Основные средства (итого)**	**36 625 261.41**	**Сальдо сч. 01 минус сч. 02**
	в том числе:		
	Собственные основные средства (01.01)	27 808 170.70	Первоначальная стоимость
	Амортизация собственных ОС (02.01)	(10 033 015.38)	Регулирующая величина
	Итого балансовая стоимость собственных ОС	*17 775 155.32*	*01.01 минус 02.01*
	Права пользования активами / Лизинг (01.03)	32 231 481.41	Первоначальная стоимость ППА
	Амортизация ППА (02.03)	(13 381 375.32)	Регулирующая величина

Код строки	Показатель / Субсчет	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание (Нетто-оценка)
	Итого балансовая стоимость ППА	*18 850 106.09*	*01.03 минус 02.03*

2. Оборотные активы

Согласно п. 14 ФСБУ 4/2023, актив представляется как оборотный, если он предназначен для использования, потребления или продажи в течение обычного операционного цикла или периода не более 12 месяцев.

Код строки	Показатель / Субсчет	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1210	**Запасы**	**2 066 036.96**	**Сырье, материалы, товары**
	Сырье и материалы (10.01)	1 065 170.54	
	Товары на складах (41.01)	1 000 866.42	
1230	**Дебиторская задолженность**	**23 773 786,62**	**Краткосрочная (до 12 мес.)**
	Авансы выданные (60.02)	15 100 000	Операционные авансы
	Расчеты с покупателями (62.01)	8 673 786.62	
1250	**Денежные средства и эквиваленты**	**16 306 501,21**	
	Касса организации (50.01)	52 484.00	
	Расчетные счета (51)	6 254 017.21	
	Депозитные счета (55.03)	10 000 000.00	
ИТОГО	**ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**	**62 466 444.88**	

3. Обязательства

В соответствии с п. 18 ФСБУ 4/2023, все обязательства организации классифицированы как краткосрочные (подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты). Договоры аренды (лизинга), отраженные на счете 76.07, заключены на срок менее 12 месяцев.

Код строки	Показатель / Субсчет	Сумма на 31.12.2025, руб.	Примечание
1520	**Кредиторская задолженность**	**75 334 126,66.00**	**Краткосрочная (до 12 мес.)**
	Расчеты с поставщиками (60.01)	24 295 835.28	
	Авансы полученные (62.02)	41 074 833.51	
	Арендные обязательства (76.07.1)	7 475 656.40	Краткосрочный лизинг
	НДС по авансам выданным (76.ВА)	2 486 801.47	
ИТОГО	**КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**	**75 334 126,66.00**	

---

5. Раскрытие существенной информации, аномалий и корректировок

1. Классификация арендных обязательств: Несмотря на наличие существенных остатков по счетам учета прав пользования активами (01.03) и обязательств по аренде (76.07), все действующие договоры лизинга имеют срок действия менее 12 месяцев. В связи с этим, обязательства по аренде в сумме 7 476 497.67 руб. (счета 76.07.1 и 76.07.2) классифицированы исключительно как краткосрочные (строка 1520).