

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
Акционерного общества "ТРВМ" за 2025 год**

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) АО "ТРВМ" зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Ставропольскому краю от 18.09.2023 г.

*ОГРН 1232600012590*

*ИНН 2626052418*

*КПП 262601001*

*По адресу государственной регистрации, адрес: 357623, Ставропольский край, г.о. город-курорт Ессентуки, г. Ессентуки, ул. Попова, д. 49.*

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 800 (Десять тысяч восемьсот) руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал общества оплачен полностью.

Количество акций: 10 800 штук номинальной стоимостью 1 (один) руб.

Основной вид деятельности: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Состав аффилированных лиц:

Хатунцева Светлана Александровна — Генеральный директор.

- Номер телефона

+79197575076

- Адрес электронной почты

S\_M90@BK.RU

Открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов

Проводит АО ВТБ Регистратор:

- Адрес фактического места нахождения

Пятигорский филиал АО ВТБ Регистратор. Фактический адрес: 357501,

Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Крайнего, д.49, оф. 211

Полное наименование и адрес реестродержателя:

Акционерное общество ВТБ Регистратор

Юридический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23  
Фактический адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23, корп. 10  
ИНН 5610083568  
КПП 771401001  
ОГРН 1045605469744

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 3 от 26.09.2023г.

Налоговый учет ведется в следующих регистрах:

- «Расходы прямые»;
- «Расходы косвенные»;
- «Амортизация основных средств».

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления.

Размер ежемесячных авансовых платежей рассчитывается как одна треть фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

Прямыми расходами являются:

- стоимость приобретения товаров;
- стоимость доставки приобретенного товара до склада.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не формируется.

Срок полезного использования основного средства определяется как минимальное значение интервала, установленного для соответствующей амортизационной группы.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не формируется. Расходы на ремонт основных средств учитываются в отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в составе прочих расходов.

3. Оценка стоимости чистых активов:

- величина чистых активов составила – 820 тыс. руб.

4. Анализ основных финансовых показателей:

- владение активов предприятия в сумме 7500 руб.

5. Состав основных средств (руб.): 0.

6. Оценочные обязательства и резервы:

- На 31.12.2025 сформировано обязательство (заемные средства от акционеров) по долгосрочным займам в сумме 836 000 руб.

- Резерв по дебиторской задолженности на сумму 2000 руб. в связи с авансированием поставщикам и подрядчикам АО ВТБ Регистратор.

- Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

7. Труд и заработная плата:

- Дебиторская и Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 1 чел. Среднемесячная зарплата — 23 000 руб.

8. В связи с тем, что на данный момент юридическое лицо имеет ограниченный штат сотрудников, создавать Совет директоров не целесообразно, все полномочия выполняет единственный участник (акционер) и генеральный директор Общества в рамках требований Устава.

Вся бухгалтерская отчетность общества ведется собственными силами генеральным директором и сдается по упрощенной системе, разрешенной для предприятий малого и среднего бизнеса, каким на текущий момент является Общество.

Все необходимые отчеты сданы в налоговый орган своевременно со следующим результатом: на конец 2025 года убыток составляет 399 000 (триста девяносто девять тысяч) 00 копеек.

Поскольку прибыль не зафиксирована, то и дивиденды в 2025 году не объявляются и не выплачиваются.

Аудит не предусмотрен Уставом Общества.

9. Отчет о результатах деятельности в 2024 году. Приоритетные направления, перспективы развития.

В 2025 году найти потенциальных «Заказчиков» не удалось.

Мероприятия по улучшению финансового состояния АО «ТРВМ» на планируемый финансовый 2026 г.: поиск заказчиков на проведение работ по геологическому изучению недр в 2026г.


10. Факторы риска в деятельности АО «ТРВМ»

К общим факторам риска Акционерного общества «ТРВМ» относятся общие экономические условия, политические, макроэкономические и форс-мажоры различного характера.

К специфичным рисками в деятельности Общества мы относим:

- изменение потребительского спроса,
- снижение покупательской способности,
- высокую конкуренцию.

Генеральный директор



Хатунцева Светлана Александровна