

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

Общества с ограниченной ответственностью «Томский художественный фонд»
за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Томский художественный фонд».
- **ИНН:** 7017268496
- **Юридический адрес:** 634034, Томская область, г. Томск, ул. Карташова, дом 12А.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- **Виды деятельности :**
16.29.14 Производство деревянных рам для картин, фотографий, зеркал или аналогичных предметов и прочих изделий из дерева
90.0 Деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации развлечений
90.01 Деятельность в области исполнительских искусств
90.03 Деятельность в области художественного творчества
96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки
- **Состав отчетности:** Отчетность представляется в упрощенной форме (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах). Данное пояснение является приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

2. Основа составления и учетная политика

- Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Приказа Минфина РФ № 66н.
- Организация ведет бухгалтерский учет с использованием упрощенной системы бухгалтерского учета.
- **Существенность:** Показатели об активах, обязательствах и финансовых результатах отражаются в отчетности, если их неотражение может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей.
- **Амортизация:** Амортизация основных средств (материальных внеоборотных активов) начисляется линейным способом.
- **Доходы и расходы:** Учитываются по методу начисления
-

3. Расшифровка основных показателей баланса

Активы организации

- **Запасы (строка 1210):** На конец 2025 года запасы составляют 144 тыс. руб. Рост с нулевого показателя 2024 года связан с приобретением материалов для обеспечения текущей деятельности.
- **Денежные средства и эквиваленты (строка 1250):** Остаток на расчетном счете и в кассе увеличился с 533 тыс. руб. до 562 тыс. руб. Рост незначительный, что говорит о стабильном денежном потоке.

- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** Включают в себя дебиторскую задолженность.
 - *Дебиторская задолженность:* Выросла с 543 тыс. руб. до 630 тыс. руб. Вся задолженность является краткосрочной.

Пассивы (источники формирования активов)

- **Капитал (строка 1300):** Увеличился с 1069 тыс. руб. до 1182 тыс. руб.
 - *Нераспределенная прибыль:* Выросла с 1059 тыс. руб. до 1146 тыс. руб.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** Увеличилась с 85 тыс. руб. до 155 тыс. руб. Рост связан с накоплением задолженности по налогам, срок оплаты которых еще не наступил. Объем кредиторской задолженности значительно ниже объема дебиторской и денежных средств, что является положительным фактором.

4. Анализ финансового состояния.

- **Финансовая устойчивость:** Организация финансирует свою деятельность исключительно за счет собственного капитала. Отсутствие кредитов и займов говорит о независимости от внешних источников финансирования.
- **Ликвидность:** Оборотные активы (1311 тыс. руб.) значительно превышают краткосрочные обязательства (155 тыс. руб.). Это означает, что организация способна полностью и своевременно погасить все свои долги.

Директор _____ /Чернявский М. В./

«05» марта 2026 г.