Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ТВЕРЬМАКС»
за 2025 год

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТВЕРЬМАКС»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «ТВЕРЬМАКС»
Дата государственной регистрации	20 мая 2020 г.
ОГРН	1206900005927
Наименование регистрирующего органа	Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области
Юридический адрес	170040, Тверская область, город Тверь, Старицкое шоссе, дом 30, офис 103
Почтовый адрес	170040, Тверская область, город Тверь, Старицкое шоссе, дом 30, офис 103
Телефон	+7 (916) 666 56 63
Адрес электронной почты	felen@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6950240234

1.2. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. рублей. Организация относится к субъектам среднего и малого предпринимательства.

Участниками, владеющими более 20% долей Общества, являются:

- Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное объединение «Тверской ремонтно-механический завод» владеет долей 50%;
- Общество с ограниченной ответственностью «Центр технологии транспорта» владеет долей 50%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен.

1.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

- не участвуют.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляют два генеральных директора:

- Боченков Сергей Анатольевич;
- Фадеева Елена Николаевна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений:

- Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом является: ОКВЭД 29.20 Производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов.

Фактически в 2025 году Общество осуществляло деятельность по производству кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов.

Общество не осуществляет лицензированные виды деятельности.

1.7. Среднесписочная численность персонала Общества:

- по состоянию на 31 декабря 2025 года – 3 человека;
- по состоянию на 31 декабря 2024 года – 3 человека.

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2025 году отсутствовали.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Принципы учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от

фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Учет основных активов и обязательств

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, в котором они понесены. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость всех нематериальных активов на 31.12.2025 составляет 319 тыс. руб., из них исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания в сумме 163 тыс. руб.

Накопленная сумма амортизации на 31.12.2025 составляет 24 тыс. рублей.

4.2. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 56 918 тыс. руб., а именно:

- материалы – 128 тыс. руб.;
- готовая продукция – 26 457 тыс. руб.;
- товары – 30 333 тыс. руб.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества на 01.01.2025 составлял 1 243 тыс. рублей, на 31.12.2025 составил 2 077 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

В составе финансовых и других оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- депозитные вклады в кредитных организациях в сумме 40 600 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы в сумме 15 944 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность в сумме 14 695 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями. По данным на 31.12.2025 задолженность с покупателями и заказчиками проинвентаризирована. По данным на 31.12.2025 долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Сомнительная задолженность отсутствует, резерв не создавался.

4.5. Капитал и резервы (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 учитываются:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 26 033 тыс. руб.

4.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных заемных средствах отражена задолженность по договорам займа в сумме 45 200 тыс. рублей.

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам в сумме 57 326 тыс. руб., задолженность по оплате труда в сумме 55 тыс. руб., задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами и другими кредиторами.

За текущий год кредиторская задолженность уменьшилась на 78 779 тыс. руб.

4.8. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчете о финансовых результатах Общества.

Общество получило следующие суммы доходов от обычных видов деятельности:

Вид деятельности	За 2025 год, тыс. руб.	В % к итогу	За 2024 год, тыс. руб.	В % к итогу
Выручка без НДС, всего	116 072	100	224 809	100
• Производство полуприцепов и прицепов	115 844	99,8	224 809	100
• Реализация комплектующих изделий	228	0,2	-	-

В расходах по обычным видам деятельности отражены:

- себестоимость продаж в сумме 104 555 тыс. руб.;
- расходы на продажу в сумме 12 106 тыс. руб.;
- управленческие расходы в сумме 1 255 тыс. руб.

К прочим доходам и расходам относятся все доходы и расходы, не связанные с реализацией товара и услуг по обычным видам деятельности. Они состоят из операционных, внереализационных и чрезвычайных доходов и расходов.

В качестве прочих доходов Общества признает доходы по самостоятельным хозяйственным операциям, не являющимся предметом ее деятельности, но осуществляемым с целью получения дополнительных доходов.

В качестве прочих расходов Общество признает расходы, не связанные с процессами производства и обращения.

В 2025 году прочие доходы и расходы составили:

Прочие доходы:

- положительные курсовые разницы в сумме 451 тыс. руб.;
- проценты к получению в сумме 1 643 тыс. руб.

Прочие расходы:

- прочие внереализационные расходы (услуги банков, неустойки и пр.) – 45 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год Обществом получен убыток в сумме 182 тыс. руб.

Полученный убыток можно объяснить несколькими ключевыми факторами:

1. В 2025 году выручка нашей компании составила 116 072 тыс. рублей, что значительно ниже показателя 2024 года (224 809 тыс. рублей). Основной причиной данного снижения является уменьшение спроса на нашу продукцию, вызванное экономической нестабильностью и изменениями в рыночной конъюнктуре. Сложности в других отраслях также способствовали снижению спроса на нашу продукцию.
2. Экономические условия, такие как инфляция, колебания валютных курсов и в целом экономический спад негативно сказались на финансовых результатах компании. Кроме того, возросли затраты на сырье, материалы и трудовые ресурсы.

Таким образом, убыток по итогам 2025 года является следствием совокупности факторов, включая снижение выручки и увеличение затрат.

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

«18» марта 2026 г.