

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МКООО «ТАРВЕС» ЗА 2025 ГОД

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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

Все суммы представлены в рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация:

Полное наименование – Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Тарвес»

Юридический адрес (местонахождение) Общества: 236004, Калининградская область, г.о. город Калининград, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 71-73, помещ. I.

Функции единоличного исполнительного органа в 2025 году исполнял Генеральный директор.

Уставный капитал: по состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен и равен 91 431,60 рублей. В отчетном периоде изменений в уставном капитале не произошло.

Численность работающих сотрудников Общества составила:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Численность работающих сотрудников (внешних совместителей) на 31 декабря	1	1	-

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в отчетном году являлись:

ОКВЭД	Наименование
64.99.3	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний

1.3. Филиалы, представительства и структурные подразделения

Филиалов, представительств и структурных подразделений по состоянию на 31.12.2025 г. не зарегистрировано.

1.4. Информация об органах управления и контроля

Органами управления и контроля Общества являются:

1. Высший орган управления – Общее собрание участников.
2. Контрольный орган: отсутствует.
3. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г. - Шведов Николай Николаевич.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: пункт 19 ПБУ 1/2008)

2.1. Основные средства.

Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств

2.2. Материалы, товары, готовая продукция (МПЗ).

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется.

Товары, приобретенные для продажи, учитываются по фактической себестоимости.

Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

2.3. Коммерческие и управленческие (общехозяйственные) расходы Общество отражает своевременно и в полном объеме.

2.4. Доходы и расходы Общества.

В качестве доходов по обычным видам деятельности Обществом учитываются продажа финансовых и инвестиционных активов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности Обществом учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.5. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) Общество отражает в финансовой отчетности своевременно в полном объеме. В бухгалтерском учете данные по расчетам с покупателями и поставщиками представлены в разрезе контрагентов на основе первичных учетных документов.

Резервы по сомнительным долгам Общество формирует на основе проверки дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого календарного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв по сомнительным долгам не формировался.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (Основание: пункт 23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, который не превышает трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в долгосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от инвестиционных операций. Под долгосрочной перспективой понимается срок, который превышает три месяца с момента приобретения финансовых вложений.

2.7. Расходы будущих периодов Обществом отражаются в финансовой отчетности

своевременно в полном объеме. В бухгалтерском учете данные о расходах будущих периодов представлены по отдельным направлениям в разрезе контрагентов и первичных учетных документов. Включение расходов будущих периодов в состав затрат на производство продукции (товаров, работ, услуг) осуществляется по специальным расчетам на основании стандартов бухгалтерского учета.

2.8. Отложенные налоги Обществом отражены своевременно в полном объеме. Информация о постоянных и временных разницех формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

2.9. Оценочное обязательство на предстоящую выплату отпусков. Формирование резерва на оплату отпусков и включение его в состав затрат на производство продукции (товаров, работ, услуг) осуществляется по специальным расчетам. В связи с тем, что предполагаемый срок погашения обязательств не превышает 12 месяцев, то в финансовой отчетности они отражаются как краткосрочные обязательства.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно, исходя из среднего заработка работника, исчисленного в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утверждено Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922), и количества неиспользованных календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства.

Оценочное обязательство Общества в финансовой отчетности не отражалось.

2.10. Критерии признания существенной ошибки

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 25% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 25% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.11. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 25%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.12. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам - 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год, но не ранее 1 октября текущего года.

Иная информация

Изменения и дополнения в учетную политику не вносились.
Существенных ошибок предшествующего периода не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 997	-	-	-	-	-	-	-	-	13 997	-
	За 2024 г.	-	-	13 997	-	-	-	-	-	-	13 997	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	13 997	-	-	-	-	-	-	-	-	13 997	-
	За 2024 г.	-	-	13 997	-	-	-	-	-	-	13 997	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 997	-	-	-	-	-	-	-	-	13 997	-
	За 2024 г.	-	-	13 997	-	-	-	-	-	-	13 997	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	43	-	155	-	(22)	-	-	-	-	176	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	-	43	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16	-	16	-	(16)	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	139	-	(3)	-	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25	-	-	-	(4)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-
Итого	За 2025 г.	43	-	155	-	(22)	-	-	-	X	176	-
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	X	43	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 500	55 000	-	(1 500)	-	-	55 000
	За 2024 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 500	53 500	-	-	-	-	55 000
	За 2024 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15	1 609	-	(4)	-	-	1 620
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
в том числе: Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 609	-	-	-	-	1 609
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	-	-	(4)	-	-	11
	За 2024 г.	-	15	-	-	-	-	15
Итого	За 2025 г.	1 515	56 609	-	(1 504)	-	X	56 621
	За 2024 г.	-	1 515	-	-	-	X	1 515

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	6
Затраты на оплату труда	602	350
Отчисления на социальные нужды	167	106
Амортизация	-	-
Прочие затраты	6 039	211
Итого по элементам	6 809	673
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 809	673

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. Связанные стороны (Основание: пункт 9 ПБУ 11/2008).

№№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Информация об операциях (да, нет) характер сделки
1.	АРОНД, МКООО	Общий руководитель	Нет
2.	АРТИС ДАРТ, ООО	Общий руководитель	Нет
3.	БОЛТОН, МКООО	Общий руководитель	Нет
4.	ГОВАН, МКООО	Общий руководитель	Нет
5.	ПАНИЛ, МКООО	Общий руководитель	Нет
6.	ПОДЖАМ, МКООО	Общий руководитель	Да. В отчетном году МКООО «Поджам» выдал Обществу процентный займ
7.	РАНИТА-М, ООО	Общий руководитель	Нет
8.	СНОУБЕРИ, МКООО	Общий руководитель	Нет

12.2. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году Общество не планирует прекращать свою деятельность.

12.3. События после отчетной даты. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

После отчетной даты не возникло никаких событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

В Обществе отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2025.

Генеральный директор: _____ /Н.Н. Шведов/
«24» марта 2026 г.