

# Пояснения

## к бухгалтерской отчетности ООО «ТЕРВИНГО» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРВИНГО» (ИНН 7801414246) зарегистрировано и осуществляет деятельность в г. Санкт-Петербурге. Основными направлениями деятельности организации в 2025 году являлись управление компаниями, а также аренда и управление арендованным недвижимым имуществом.

### 2. Учетная политика

Отчетность подготовлена в соответствии с федеральными стандартами.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.
- В связи с предоставлением арендованного имущества в субаренду, организация признает права пользования активами (ППА) вне зависимости от срока договоров аренды.

### • 3. Внеоборотные активы (Раздел 1 Баланса)

#### • 3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Поступило за год (тыс. руб.)	Амортизация за год (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Нематериальные активы — всего	192	26 649	(1 556)	25 285
в т. ч. созданные организацией	192	26 649	(1 556)	25 285

- На 31 декабря 2025 года остаточная стоимость нематериальных активов, отраженная в **Разделе 1 Баланса**, составила **25 285 263,63 руб.**
- Ключевым активом организации является **Сайт «Наследие Диджитл» (остаточная стоимость 25 270 929,75 руб.)**. Объект введен в эксплуатацию и используется в коммерческой деятельности путем предоставления в аренду ООО «Наследие Диджитл». В связи с активным использованием актива, по нему в установленном порядке начисляется амортизация (сумма начисленной амортизации за 2025 год составила **1 549 109,18 руб.**).

- Особенностью данного актива является продолжение процесса его технического развития: капитализация дополнительных затрат происходит непосредственно в процессе использования сайта. Дальнейшее существенное увеличение первоначальной стоимости объекта за счет проводимых доработок планируется в 2026 году (разделы баланса 1, 3).
- На текущий момент в составе нематериальных активов также учитываются исключительные права на товарные знаки «Тервинго»(объект полностью амортизирован, но продолжает приносить экономические выгоды и используется в деятельности компании) и «ТИТАН» (остаточная стоимость 14333,88 рублей).

### 3.2. Основные средства и права пользования активами (строка 1150)

Наименование показателя	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Поступило / списано (тыс. руб.)	Амортизация за год (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Основные средства	1 624		-586	1 038
в том числе				
транспортные средства	1 603		-583	1 020
прочие ОС	21		-3	18
Права пользования (ППА)	8 450	1 092	-8 905	637

Общая первоначальная стоимость внеоборотных активов по данной строке в **Разделе 1 Баланса** на конец отчетного периода составляет **15 448 901,37 руб.** (счет 01) (р. 1). Накопленная амортизация **13 773 731,14 руб.**

- **Собственные основные средства:** учтены по первоначальной стоимости в размере **9 075 776,37 руб.** (счет 01.01) (рр. 1, 3). Накопленная амортизация **8 037 918,64 руб.**
- **Права пользования активами (ППА):** составляют **6 373 125,00 руб.** (счет 01.03). Организация арендует офисные помещения у **ООО «Электрон»**. В связи с передачей данных площадей в **субаренду**, в соответствии с требованиями **ФСБУ 25/2018**, Общество признает их в составе прав

пользования активами вне зависимости от срока договоров аренды (11 месяцев).

- **Амортизация ППА:** Сумма начисленной амортизации по правам пользования за 2025 год составила **5 735 812,50 руб.** (отражена на счете 02.03). Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 составляет **637 313,00 руб.** (р. 3).

Отраженное в отчетности движение по счету 01.03 обусловлено ротацией и переоформлением краткосрочных договоров субаренды офиса (р. 1).

### 3.3. Финансовые вложения (строка 1170)

Наименование	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Доля участия в %	выбыло	На конец 2025 г.
ADFB	208, 70	96,78	208, 70	
АСК-РЕНТГЕН	400,	60		400
КАРБОРУНДУМ ТЕХНОЛОДЖИС	25,01	50,01	25,01	
ТКК	50	100		50
ФАБРИКА ЛА ХАМОНЕРИЯ	7, 8	78%	7, 8	
ЦЕНТР ЦИФРА	1 070	94%		1 070
Цифра	17 056, 08	15%		17 056,08
Цифровая радиография	120, 62	100%		120, 62

В 2025 году структура долгосрочных финансовых вложений организации претерпела изменения в связи с прекращением участия в ряде обществ. Суммарная балансовая стоимость выбывших активов составила **241 510,98 руб.**

#### 1. Изменение состава вложений:

- **Выход из состава участников:** Организация реализовала (прекратила владение) долей в компании **ADFB** (доля 96,78%) балансовой стоимостью **208 705,98 тыс. руб.**

- **Ликвидация дочерних и зависимых обществ:** В связи с завершением процедуры ликвидации из состава финансовых вложений исключены:
  - **КАРБОРУНДУМ ТЕХНОЛОДЖИС** (доля 50,01%) — на сумму **25 005,00 руб.**
  - **ФАБРИКА ЛА ХАМОНЕРИЯ** (доля 78%) — на сумму **7 800,00 руб.**

## 2. Состояние портфеля на конец отчетного периода:

На 31.12.2025 основной объем вложений (более 90%) сосредоточен в активах:

- **Цифра** (15% участия) — **17 056 080,00 руб.;**
- **ЦЕНТР ЦИФРА** (94% участия) — **1 070 000,00 руб.;**
- **АСК-РЕНТГЕН** (60% участия) — **400 000,00 руб.**

## 3. Оценка и обесценение:

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется, отражены по первоначальной стоимости. По результатам проведенного теста на обесценение, стоимость оставшихся вложений признана актуальной, признаков устойчивого снижения стоимости не выявлено.

## 4. Оборотные активы (Раздел 2 Баланса)

### 4.1. Запасы (строка 1210)

В запасах учитывается 1/3 доли квартиры (СПБ, 16-ая линия В.О., дом 37, литера А, кв.9, кадастровый номер: 78:06:0002053 по цене приобретения 7693627 рублей. Помещение не используется в хозяйственной деятельности.

### 4.2 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Группа задолженности	На начало 2025 г.	Изменения (нетто)	На конец 2025 г.
Поставщики и подрядчики	47 511	- 1 663	45 848
Покупатели и заказчики	22 815	+ 2 054	24 869
<b>Разные дебиторы и кредиторы</b>	<b>187 225</b>	<b>+ 364 984</b>	<b>552 209</b>
Прочее (	-	+ 1 719	1 719

налоги, персонал, РБП)

Краткосрочная дебиторка	257 551	+ 367 094	624 645
<b>ИТОГО</b>			

Общая сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода составляет **624 645 222,68 руб.** (pp. 1, 3).

Крупнейшими дебиторами организации являются:

- **ООО «ТКК»:** 305 575 000,00 руб.
- **ООО «Наследие Диджитл»:** 48 800 000,00 руб.
- **ООО «УЛРК»:** 50 637 973,00 руб.

Задолженность по причитающимся дивидендам и процентам по договорам составляет 190 049 400,14 руб.

С целью снижения объема дебиторской задолженности обществом ведутся процедуры урегулирования обязательств. На постоянной основе проводится мониторинг и сверка. Задолженность является актуальной и признанной сторонами.

#### 4.3 Финансовые вложения (строка 1240)

Контрагент / Категория	На начало, тыс. руб	Выдано	Погашено	На конец, тыс руб
УЛРК (права треб.)	59 409,5	0,0	0,0	<b>59 409,5</b>
ВИНИЛ ХАУС (заем)	27 000,0	25 000,0	0,0	<b>52 000,0</b>
ТКК (заем)	267 010,0	4 615,0	271 625,0	<b>0,0</b>
Физлица	190 000,0	160 000,0	160 000,0	<b>190 000,0</b>
ИП	2 500,0	0,0	0,0	<b>2 500,0</b>
Прочие ЮЛ	51 600,0	440,0	52 040,0	<b>0,0</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>597 519,5</b>	<b>190 055,0</b>	<b>483 665,0</b>	<b>303 909,5</b>

**Права требования (счет 58.05):** В составе финансовых вложений числятся приобретенные права требования к **УЛРК** на сумму **59 409 541,57 руб.** Движения по данному активу в отчетном периоде отсутствуют. Задолженность отражена по стоимости приобретения. Сумма задолженности, подтвержденная договором и актом сверки составляет **109 241 384,47 рублей.**

В течение отчетного периода организация осуществляла деятельность по предоставлению займов. Учет ведется на счете **58.03 «Предоставленные займы».**

**Динамика портфеля займов:**

На конец отчетного периода общая сумма задолженности составила **244 500 000,00 руб.**, что на **293 610 000,00 руб.** меньше показателя на начало периода. Основное снижение задолженности связано с плановым погашением и реструктуризацией обязательств крупными корпоративными заемщиками.

## **5. Заемные средства и кредиторская задолженность**

<b>Основание обязательства</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>	<b>Кредитор / Контракт</b>
Долгосрочные займы	6 496	Физическое лицо -участник общества .
Проценты по долгосрочным займам	483 828	Физическое лицо -участник общества.
Краткосрочные займы	13 500	ИП, ООО «Объединенный ломбард»
Проценты по краткосрочным займам	15 485	ИП, ООО «Объединенный ломбард»
Прочие кредиторы	244 593	Физическое лицо -участник общества (Договор перевода долга)

### **5.1. Обязательства по займам (строки 1410, 1510)**

- **Долгосрочные обязательства (счет 67):** составляют **6496123,56 руб. (основной долг)** Кредитором выступает физическое лицо – участник общества. Кроме основного долга **483 828 048,59 руб.** составляют накопленные проценты по долгосрочным обязательствам (пр. 4, 5).

- **Краткосрочные обязательства (счет 66):** составляют **28 985 245,57 руб.**, включая проценты **15 485 245 руб** Основными кредиторами являются ИП. и ООО «Объединенный ломбард» (р.5 ).

## **5.2. Расчеты с прочими лицами (строка 1520)**

- **Кредиторская задолженность** составляет **257 386 616,53руб.** В том числе задолженность перед физическим лицом – участником общества в размере 244 592 778,41 руб. возникла в результате перехода (перевода) долга от компании **ADFB** на основании договора перевода долга № **ТВ-П22/09-1**. Основное обязательство возникло по контракту Loan contract № 040/2012 от 28.08.2012 (р.5).
- **Расчеты с поставщиками (счет 60):** составляют **567 360,50 руб.** Основным кредитором является ООО «ЦЕНТР ЦИФРА» (рр. 2, 4).

## **6. Финансовые результаты**

Деятельность организации в 2025 году характеризуется ростом капитализации активов и получением прибыли от инвестиционной деятельности:

- **Выручка:** 39 635 000 руб.
- **Прочие доходы:** 149 195 000 руб. Статья включает дивиденды от участия в других организациях и проценты по выданным займам.
- **Чистая прибыль:** 124 566 000 руб.

Финансовое состояние Общества на 31.12.2025 отражает проведение реструктуризации задолженности внутри группы для обеспечения долгосрочной финансовой стабильности.

---