

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
ООО «ТВК»
за 2025 год

г. Москва

26 марта 2026 г.

1. Основные сведения об организации

Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ТВК»

Адрес регистрации: 125212, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ш Головинское, д. 5, к. 1, помещ. 158

Основной вид деятельности: ОКВЭД 77.39.27 – аренда и лизинг торгового оборудования.

По итогам 2025 года выручка отсутствовала, финансирование производилось за счет средств учредителей.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

При ведении бухгалтерского учёта ООО «ТВК» руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации», утверждёнными Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учёту, федеральными стандартами бухгалтерского учета, нормативными документами РФ.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

С 01 июля 2025 года организация применяет общую систему налогообложения.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТВК» за 2025 год представлена в следующем составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, документальное оформление фактов хозяйственной жизни и хранение документов бухгалтерского учета несет генеральный директор общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет главный бухгалтер.

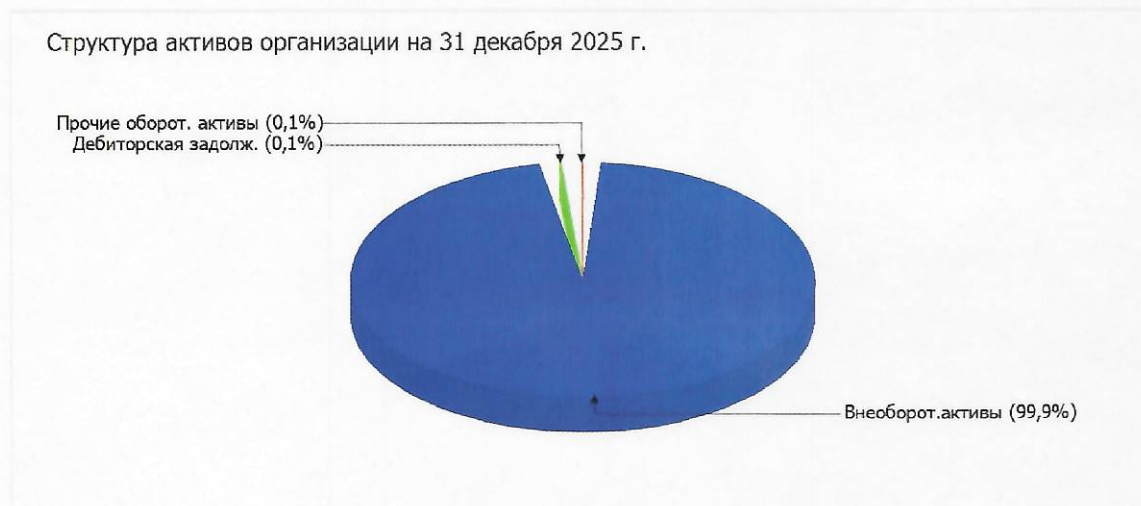
2. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	236 063	221 241	34,6	99,9	-14 822	-6,3
в том числе: основные средства	–	–	–	–	–	–
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	445 595	298	65,4	0,1	-445297	-99,9
в том числе: запасы	–	–	–	–	–	–
дебиторская задолженность	445 560	153	65,4	0,1	-445407	-100
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	35	137	<0,1	0,1	+102	+3,9 раза
Пассив						
1. Собственный капитал	55 338	221 426	8,1	99,9	+166088	+4 раза
2. Долгосрочные обязательства, всего	623 733	108	91,5	<0,1	-623625	-100
в том числе: заемные средства	623 733	–	91,5	–	-623733	-100
3. Краткосрочные обязательства*, всего	2 587	5	0,4	<0,1	-2 582	-99,8

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	681 658	221 539	100	100	-460119	-67,5

Соотношение основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2025 характеризуется значительной долей (99,9%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за весь анализируемый период уменьшились на 460 119 тыс. руб. (на 67,5%). Несмотря на значительное снижение активов, собственный капитал увеличился в 4 раза, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

Структура активов организации в разрезе основных групп представлена ниже на диаграмме:



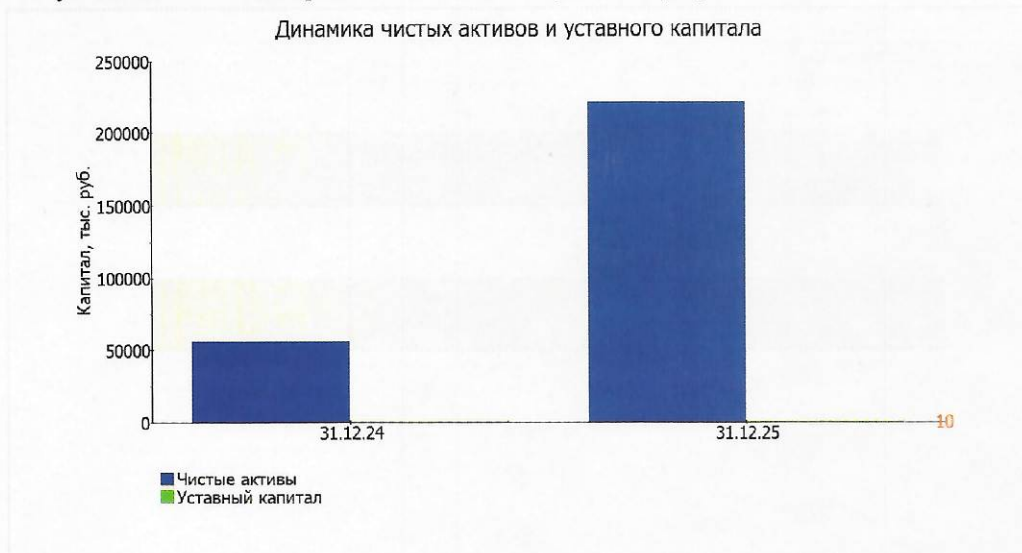
Снижение активов организации связано, в первую очередь, со снижением показателя по строке "дебиторская задолженность" на 445 407 тыс. руб. (или 96,8% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "долгосрочные заемные средства" (-623 733 тыс. руб., или 99,6% вклада в снижение пассивов организации за год).
 собственный капитал организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) равнялся 221 426,0 тыс. руб., что в 4 раза больше, чем на первый день анализируемого периода.

Чистые активы

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	55 338	221 426	8,1	99,9	+166088	+4 раза
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	55 328	221 416	8,1	99,9	+166088	+4 раза

Чистые активы организации на 31.12.2025 намного (в 22 142,6 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Кроме того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов в 4 раза за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.



По результатам проведенного анализа выявлено следующее:

Показатели, имеющие хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- увеличение собственного капитала организации при том что, активы Общество с ограниченной ответственностью "Твк" уменьшились на 460 119 тыс. руб. (на 67,5%);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;

Негативно результаты деятельности организации характеризует следующий показатель – за 2025 год получен убыток от продаж (-2 737 тыс. руб.), хотя и наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+2 760 тыс. руб.).

Приведенные выше показатели свидетельствуют об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе.

Финансовое состояние организации позволяет отнести ее к категории надежных