

**Общество с ограниченной ответственностью "ЦВТО"**  
**ИНН 7722370596, КПП 772201001, ОГРН 1167746690990**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

**1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЦВТО"**

ООО «ЦВТО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**1.2. Юридический адрес 111020, Москва г, Боровая ул., дом № 7, строение 10, этаж 2, помещение VII, комната 35**

**1.3. Дата государственной регистрации 22.07.2016**

**1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025: 8 человек**

**1.5. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.**

Единственный участник: Черкашин Вячеслав Владимирович

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**1.6. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 79.11 – деятельность туристических агентств.**

**1.7. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор и главный бухгалтер Общества: Черкашин Вячеслав Владимирович (приказ 1 от 22.07.2016)**

**2. Основание составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Информация об учетной политике

#### 3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

#### 3.2. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства числятся следующие основные средства.

Наименование	Стоимость, руб.
Нежилое помещ. по адресу Москва ул. Малые Каменщики, д.16, этаж 2, пл.16,7 кв.м кад.№ 77:01:0006020-4597	5 771 500,00
Нежилое помещ. по адресу Москва ул. Малые Каменщики, д.16, этаж 1, пл.15,5 кв.м кад.№ 77:01:0006020:4635	6 681 000,00

ИТОГО:

**12 452 500,00**

Начислена амортизация в отчетном периоде:

Нежилое помещ. по адресу Москва ул. Малые Каменщики, д.16, этаж 2, пл. 16,7 кв.м кад. № 77:01:0006020-4597	863 326,76
Нежилое помещ. по адресу Москва ул. Малые Каменщики, д.16, этаж 1, пл. 15,5 кв.м кад. № 77:01:0006020:4635	925 346,33

ИТОГО:

**1 788 673,09**

Приобретение основных средств в отчетном году не осуществлялось.

### **3.3. Нематериальные активы**

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета

### **3.4.. Аренда**

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### **3.5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

### **3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность сформирована в основном расчетами с покупателями. На отчетную дату просроченная задолженность отсутствует. Организация применяет контроль лимитов отсрочки и регулярную сверку расчетов; по состоянию на отчетную дату оснований для формирования резерва по сомнительным долгам не выявлено.

Кредиторская задолженность представлена преимущественно расчетами с поставщиками. Просроченная задолженность отсутствует; расчеты осуществляются в рамках договорных сроков

### **3.7. Денежные средства**

Денежные средства размещены на расчетных счетах в банках и в кассе. Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

### **3.8. Налоги и расчеты с бюджетом**

Задолженность по налогам и сборам на отчетную дату является текущей и погашается в установленные законодательством сроки. Просроченная задолженность и санкции отсутствуют.

### **4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Генеральный директор

Черкашин В.В.