

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью "Тверская льняная компания"

ИНН 6942010702, КПП 695001001, ОГРН 1166952059460

Юридический адрес: 170016, Тверская обл, г Тверь, проезд 2-й Линейный, Дом 32

1. Общая информация об организации

ООО «ТЛК» 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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ф.И.О., должность руководителя: Русаков Денис Владимирович, Директор

Ф.И.О. Главного бухгалтера: Залкина Ольга Сергеевна

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Основной вид деятельности организации:

46.76.2 Торговля оптовая текстильными волокнами

2. Сведения об учетной политике

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. 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.

4. Аренда

По договорам 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.

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.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 150 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Русаков Денис Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

7. Расчет налога на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

8. Информация об оценочных обязательствах, оценочных значениях, условных обязательствах и условных активах.

1. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2025 г. не создавался.
2. Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.
3. Резерв сомнительной дебиторской задолженности в 2025 г. не создавался.
4. Резерв на обесценение финансовых вложений в 2025 г. не создавался

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор
ООО "ТВЕРСКАЯ ЛЬНЯНАЯ КОМПАНИЯ"

Д.В. Русаков

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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	342	(298)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	342	(307)
	3а 2024 г.	342	(289)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	342	(298)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	342	(298)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	342	(307)
	3а 2024 г.	342	(289)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	342	(298)
из них исключительные права	3а 2025 г.	342	(298)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	342	(307)
	3а 2024 г.	342	(289)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	342	(298)

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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	133	(89)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	133	(97)
	3а 2024 г.	133	(80)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	133	(89)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	133	(89)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	133	(97)
	3а 2024 г.	133	(80)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	133	(89)
из них исключительные права	3а 2025 г.	133	(89)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	133	(97)
	3а 2024 г.	133	(80)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	133	(89)

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	35	44	53
в том числе: Другие НМА	35	44	53
из них созданные организацией	35	44	53
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	16 201	-	91 955	(82 478)	-	-	X	X	25 678	-
	За 2024 г.	11 167	-	76 628	(71 594)	-	-	X	X	16 201	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	11 997	-	76 806	(1 878)	-	-	(70 834)	-	16 091	-
	За 2024 г.	7 227	-	70 445	(1 530)	-	-	(64 145)	-	11 997	-
Готовая продукция	За 2025 г.	14	-	-	(77 133)	-	-	77 141	-	22	-
	За 2024 г.	14	-	-	(67 746)	-	-	67 746	-	14	-
Товары	За 2025 г.	4 190	-	8 725	(3 467)	-	-	117	-	9 565	-
	За 2024 г.	3 927	-	3 022	(2 318)	-	-	(441)	-	4 190	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6424	-	-	-	(6424)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3161	-	-	-	(3161)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6	-	100	-	(6)	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 542	-	18 907	-	(20 631)	(241)	-	X	23 577	-
	За 2024 г.	12 004	-	23 092	-	(9 554)	-	-	X	25 542	-

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						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 454	3663	-	-	-	-	10117
	3а 2024 г.	3 972	2 482	-	-	-	-	6 454
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	2200	-	-	-	-	2200
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	6 454	1 463	-	-	-	-	7 917
	3а 2024 г.	3 972	2 482	-	-	-	-	6 454
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 028	8899	-	(10 517)	-	-	23410
	3а 2024 г.	11 138	19 768	-	(5 878)	-	-	25 028
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 049	7 902	-	(7 055)	-	-	16 896
	3а 2024 г.	8 923	11 504	-	(4 378)	-	-	16 049
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 533	504	-	(2 545)	-	-	492
	3а 2024 г.	1 349	2 541	-	(1 357)	-	-	2 533
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	4 046	-	-	(809)	-	-	3 237
	3а 2024 г.	-	4 046	-	-	-	-	4 046
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	43	267	-	(15)	-	-	295
	За 2024 г.	39	10	-	(6)	-	-	43
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 213	165	-	-	-	-	2 378
	За 2024 г.	578	1 635	-	-	-	-	2 213
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	135	-	-	(135)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	43	24	-	-	-	-	68
	За 2024 г.	37	6	-	-	-	-	43
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
	За 2024 г.	67	25	-	-	-	-	92
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	36	-	(1)	-	-	43
	За 2024 г.	9	-	-	(1)	-	-	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	31 482	12 562	-	(10 517)	-	X	33 527
	За 2024 г.	15 110	22 250	-	(5 878)	-	X	31 482

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	76 063	68 461
Затраты на оплату труда	3 007	2 175
Отчисления на социальные нужды	774	501
Амортизация	1 433	1 463
Прочие затраты	9 889	4 209
Итого по элементам	91 166	76 809
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9)	(27)
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 157	76 782