

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТВ-Профи» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

| | |
|-----------------------------------|--|
| Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ТВ-Профи» |
| Сокращенное наименование | ООО «ТВ-Профи» |
| ИНН / КПП | 2626031418 / 262601001 |
| ОГРН | 1032600462124 |
| Дата регистрации | 17.04.2003 год |
| Местонахождение | 357601, Ставропольский край, г.Ессентуки, ул.Кисловодская, д.40а |
| Учредитель (100%) | Гурбо Игорь Анатольевич |
| Директор | Гурбо Игорь Анатольевич |
| Основной вид деятельности (ОКВЭД) | 46.43.1 — Торговля оптовая электрической бытовой техникой |
| Система налогообложения | УСН |
| Статус | Микропредприятие |

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ТВ-Профи» на 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и предусматривает:

- метод признания доходов и расходов — кассовый (как для целей бухгалтерского, так и налогового учета);
- расходы признаются после их фактической оплаты;
- основные средства стоимостью до 100 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере оплаты и отпуска в эксплуатацию;
- амортизация основных средств — линейный способ;
- списание материально-производственных запасов — по средней себестоимости.

3. Бухгалтерский баланс (расшифровка статей)

3.1. Актив

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | Изменение 2025/2024 |
|--------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------------|
| I. Внеоборотные активы | 1100 | 0 | 0 | 0 | - |
| Основные средства | 1150 | 0 | 0 | 0 | - |
| II. Оборотные активы | 1200 | 1 233 | 2 922 | 5 412 | -1 689 |
| Запасы | 1210 | 456 | 1 033 | 1 992 | -577 |
| НДС по приобретенным ценностям | 1220 | 0 | 0 | 0 | - |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 283 | 812 | 1 769 | -529 |

| | | | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 484 | 1 054 | 1 637 | -570 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 10 | 23 | 14 | -13 |
| БАЛАНС | 1600 | 1 233 | 2 922 | 5 412 | -1 689 |

Пояснения к активу:

- Основные средства (стр. 1150) — учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
- Запасы (стр. 1210) — остатки товаров для перепродажи. Снижение на 577 тыс. руб. связано с реализацией остатков и отсутствием крупных закупок в конце отчетного периода.
- Дебиторская задолженность (стр. 1230) — задолженность покупателей за отгруженную продукцию. Снижение обусловлено поступлением оплат. Просроченной дебиторской задолженности нет.
- Денежные средства (стр. 1250) — остатки на расчетных счетах и в кассе. Сокращение связано с погашением текущих обязательств.
- Баланс (стр. 1600) – валюта баланса составила 1 233 тыс. рублей, что на 1 689 тыс. рублей меньше показателя на 31.12.2024г., снижение связано с уменьшением оборотных активов.

3.2. Пассив

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | Изменение 2025/2024 |
|---------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|
| III. Капитал и резервы | 1300 | 749 | 2 624 | 4 545 | -1 875 |
| Уставный капитал | 1310 | 10 | 10 | 10 | 0 |
| Нераспределенная прибыль (убыток) | 1370 | 739 | 2 614 | 4 535 | -1 875 |
| IV. Долгосрочные обязательства | 1400 | 0 | 0 | 0 | - |
| V. Краткосрочные обязательства | 1500 | 484 | 298 | 867 | +186 |
| Заемные средства | 1510 | 150 | 0 | 0 | +150 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 334 | 298 | 867 | +36 |
| БАЛАНС | 1700 | 1 233 | 2 922 | 5 412 | -1 689 |

Пояснения к пассиву:

- Уставный капитал (1310) – 10 тыс.рублей (неизменен).
- Нераспределенная прибыль (убыток) (стр. 1370) — уменьшение на 1 875 тыс. руб. соответствует чистому убытку 2025 года.
- Заемные средства (стр. 1510) — краткосрочный займ, привлеченный для покрытия кассовых разрывов.
- Кредиторская задолженность (стр. 1520) — преимущественно задолженность перед поставщиками. Просроченной задолженности нет.

4. Отчет о финансовых результатах

| Наименование показателя | Код | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | Изменение 2025/2024 |
|--|-------------|----------------|----------------|---------------------|
| Выручка | 2110 | 11 499 | 9 255 | + 2 244 |
| Себестоимость продаж | 2120 | 5 752 | 3 996 | + 1 756 |
| Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 5 747 | 5 259 | +488 |
| Управленческие расходы | 2220 | 7 317 | 7 002 | +315 |
| Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | -1 570 | -1 743 | +173 |
| Прочие расходы | 2350 | 184 | 75 | +109 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | - 1 754 | -1 814 | +60 |
| Текущий налог (минимальный налог при УСН) | 2410 | 121 | 107 | +14 |
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | - 1 875 | - 1 921 | +46 |
| Совокупный финансовый результат | 2500 | - 1 875 | - 1 921 | +46 |

Пояснения к отчету:

- Выручка (стр. 2110) — рост на 24% связан с увеличением объемов отгрузок по действующим контрактам.
- Себестоимость продаж (стр. 2120) – увеличилась на 1 756 тыс. рублей.
- Управленческие расходы (стр. 2220) — включают аренду, оплату труда, связь, субподрядные работы, логистику. Являются основной причиной убытка.
- Прочие расходы (стр. 2350) — банковские услуги, пени, списание дебиторской задолженности.
- Текущий налог (стр. 2410) — минимальный налог при УСН (1% от доходов) – 121 тыс. рублей, уплаченный в соответствии со ст. 346.18 НК РФ.
- Чистый убыток (стр. 2400) – 1 875 тыс. рублей, что на 46 тыс. рублей меньше убытка 2024 года.

5. Расчет чистых активов

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|---|---------------|---------------|
| Активы, принимаемые к расчету | 1 233 | 2 922 |
| Обязательства, принимаемые к расчету | 484 | 298 |
| Чистые активы | 749 | 2 624 |
| Уставный капитал | 10 | 10 |
| Превышение чистых активов над уставным капиталом | 749 | 2 624 |

Чистые активы на 31.12.2025 составили 749 тыс. рублей, что превышает уставный капитал (10 тыс. рублей) и соответствует требованиям законодательства.

6. Анализ финансового состояния

Положительные факторы:

- рост выручки на 24%;
- сокращение убытка по сравнению с 2024 годом;
- отсутствие просроченной дебиторской и кредиторской задолженности;
- превышение чистых активов над уставным капиталом.

Факторы, требующие внимания:

- высокий уровень управленческих расходов (63% от выручки);
- чистый убыток по итогам года;
- снижение ликвидности (денежные средства сократились на 54%).

Меры, принимаемые руководством:

- оптимизация управленческих расходов;
- контроль дебиторской задолженности;
- привлечение краткосрочного финансирования для покрытия кассовых разрывов.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не произошло.

8. Заключение

Пояснения составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и содержат информацию, необходимую для достоверного понимания финансового положения ООО «ТВ-Профи» по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Директор ООО «ТВ-Профи»

«25» марта 2026 г.

М.П.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Гурбо И.А.', written over a horizontal line.

Гурбо И.А.