

# ПОЯСНЕНИЯ

## к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ТВС»

за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТВС».

Сокращённое наименование: ООО «ТВС».

ИНН: 6671099380.

Юридический адрес: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул. Суворовская, д. 10А.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Директор: Соловьёв Николай Николаевич.

Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «ТВС» в 2025 году являлось оказание услуг по перевозке грузов на территории Российской Федерации. Выручка от данного вида деятельности составила 44 043 тыс. руб. (100% общей выручки).

### 3. Информация об учётной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ТВС» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), действующими в Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

#### 3.1. Нематериальные активы

Учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». НМА принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. В 2025 году изменений в учётной политике по НМА не производилось.

#### 3.2. Основные средства

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Организация установила лимит стоимости, при превышении которого актив признаётся основным средством, в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом. На 31.12.2025 по строке 1150 баланса отражены незавершённые капитальные вложения в размере 7 тыс. руб. (приобретение офисного оборудования).

### **3.3. Запасы**

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. На 31.12.2025 запасы составляют 4 тыс. руб. (сырьё и материалы).

### **3.4. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается по стоимости, определённой условиями договоров. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### **3.5. Финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 460 тыс. руб. и представлены депозитными счетами. Оценка финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости.

### **3.6. Денежные средства**

Денежные средства учитываются по номинальной стоимости. На 31.12.2025 остаток денежных средств составил 495 тыс. руб., в том числе на расчётных счетах — 379 тыс. руб., переводы в пути — 116 тыс. руб.

### **3.7. Заёмные средства**

Заёмные средства учитываются по условиям договоров. Проценты по заёмным средствам включаются в состав прочих расходов. Организация применяет ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

### **3.8. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом. Отложенные налоговые активы (ОНА) на 31.12.2025 составляют 124 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на 31.12.2025 составляют 753 тыс. руб.

### **3.9. Признание выручки**

Выручка признаётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 (в части арендных операций) и ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от оказания транспортных услуг признаётся по мере оказания услуг, то есть на дату подписания актов оказанных услуг (транспортных накладных).

### **3.10. Расходы**

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» в том отчётном периоде, в котором имели место, независимо от даты оплаты.

#### 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

##### 4.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

Нематериальные активы представлены прочими НМА. Первоначальная стоимость НМА на 31.12.2025 составляет 4 180 тыс. руб., накопленная амортизация — 1 167 тыс. руб. Балансовая (остаточная) стоимость — 3 012 тыс. руб. За 2025 год начислена амортизация в размере 821 тыс. руб. Поступлений и выбытий НМА в течение 2025 года не было. НМА в залоге не находятся, ограничений имущественных прав не имеется.

Показатель	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изм.
Первоначальная стоимость	-	4 180	4 180	0
Накопленная амортизация	-	(346)	(1 167)	(821)
<b>Балансовая стоимость</b>	-	<b>3 834</b>	<b>3 012</b>	<b>(822)</b>

Единица измерения: тыс. руб.

##### 4.2. Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025 по строке 1150 баланса отражены незавершённые капитальные вложения на приобретение офисного оборудования в сумме 7 тыс. руб. Введённых в эксплуатацию основных средств на балансе Общества нет. На 31.12.2023 основные средства составляли 3 731 тыс. руб., их выбытие произошло в 2024 году.

##### 4.3. Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составляют 124 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб.). Она возникли вследствие временных разниц между данными бухгалтерского и налогового учёта.

##### 4.4. Запасы (стр. 1210)

Запасы на 31.12.2025 составляют 4 тыс. руб. и представлены сырьём и материалами. В 2025 году поступление запасов составило 112 тыс. руб., списание — 108 тыс. руб. Резерв под обесценение запасов не создавался.

##### 4.5. НДС по приобретённым ценностям (стр. 1220)

Сумма НДС по приобретённым услугам на 31.12.2025 составляет 1 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб., на 31.12.2023 — 550 тыс. руб.).

##### 4.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 14 946 тыс. руб. (снижение на 2 986 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024). Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Вид дебиторской задолженности	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изм.
-------------------------------	------------	------------	------------	------

Расчёты с покупателями и заказчиками	-	8 438	1 931	(6 507)
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	-	1 824	6 843	5 019
Сальдо по ЕНС	-	1 316	290	(1 026)
Расчёты с разными дебиторами и кредиторами	-	6 354	5 697	(657)
Прочие	-	-	185	185
<b>Итого</b>	<b>13 425</b>	<b>17 932</b>	<b>14 946</b>	<b>(2 986)</b>

*Единица измерения: тыс. руб.*

Снижение задолженности покупателей на 6 507 тыс. руб. свидетельствует об улучшении расчётной дисциплины. Рост задолженности поставщиков (авансы) на 5 019 тыс. руб. связан с предоплатами по договорам на оказание транспортных услуг.

#### **4.7. Финансовые вложения (стр. 1240)**

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 составляют 460 тыс. руб. и представлены депозитными счетами (на 31.12.2024 — 0 тыс. руб., на 31.12.2023 — 6 000 тыс. руб.).

#### **4.8. Денежные средства (стр. 1250)**

Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет 495 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 1 372 тыс. руб.). Снижение на 877 тыс. руб. обусловлено преимущественно отрицательным сальдо денежных потоков от текущих операций в размере (9 232) тыс. руб., частично компенсированным положительным сальдо от финансовых операций 7 473 тыс. руб.

#### **4.9. Капитал (раздел III баланса)**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и не менялся в отчётном периоде. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составляет 5 723 тыс. руб. (снижение на 1 360 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024 вследствие чистого убытка за 2025 год). Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

#### **4.10. Долгосрочные обязательства (раздел IV баланса)**

Долгосрочные заёмные средства на 31.12.2025 составляют 6 351 тыс. руб. и представлены долгосрочными кредитами. На 31.12.2024 долгосрочные заёмные средства отсутствовали. Привлечение долгосрочного кредитования в 2025 году было обусловлено необходимостью финансирования текущей деятельности.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 составляют 753 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 958 тыс. руб.), снижение на 205 тыс. руб.

#### **4.11. Краткосрочные обязательства (раздел V баланса)**

Краткосрочные заёмные средства на 31.12.2025 составляют 583 тыс. руб. (краткосрочные кредиты — 360 тыс. руб., краткосрочные займы — 890 тыс. руб., минус начисленные проценты (667) тыс. руб.). Просроченные обязательства на 31.12.2025 составляют (667) тыс. руб. и представлены процентами по займам и кредитам.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5 628 тыс. руб. (снижение на 9 458 тыс. руб. по сравнению с 31.12.2024). Существенное сокращение произошло по расчётам с покупателями и заказчиками (полученные авансы): с 9 920 тыс. руб. до 336 тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	Изм.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	-	4 235	5 282	1 047
Расчёты с покупателями (авансы)	-	9 920	336	(9 584)
Прочие (налоги, зарплата и др.)	-	931	10	(921)
<b>Итого</b>	<b>15 260</b>	<b>15 086</b>	<b>5 628</b>	<b>(9 458)</b>

Единица измерения: тыс. руб.

## 5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

### 5.1. Выручка (стр. 2110)

Выручка за 2025 год составила 44 043 тыс. руб. (рост в 2 раза по сравнению с 2024 годом — 21 809 тыс. руб.). Вся выручка получена от перевозок по территории Российской Федерации. Значительный рост выручки обусловлен увеличением объёмов перевозок в 2025 году.

### 5.2. Себестоимость продаж (стр. 2120)

Себестоимость продаж за 2025 год составила 41 387 тыс. руб. (за 2024 год — 21 706 тыс. руб.). Темп роста себестоимости (90,7%) близок к темпу роста выручки (102,0%), что свидетельствует о сохранении структуры затрат.

### 5.3. Коммерческие и управленческие расходы (стр. 2210, 2220)

Коммерческие расходы за 2025 год составили 1 015 тыс. руб. (за 2024 год — 5 513 тыс. руб.), снижение на 81,6%. Управленческие расходы за 2025 год составили 4 360 тыс. руб. (за 2024 год — 1 561 тыс. руб.), рост в 2,8 раза. Рост управленческих расходов связан с расширением штата и инфраструктуры управления.

### 5.4. Убыток от продаж (стр. 2200)

Убыток от продаж за 2025 год составил (2 719) тыс. руб. (за 2024 год — (6 971) тыс. руб.). Несмотря на убыточность продаж, наблюдается положительная динамика: сокращение убытка на 61,0%.

### 5.5. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению за 2025 год составили 543 тыс. руб. (за 2024 год — 5 тыс. руб.), рост обусловлен размещением средств на депозитных счетах.

Прочие доходы за 2025 год составили 134 тыс. руб. (за 2024 год — 13 431 тыс. руб.). Существенное снижение связано с тем, что в 2024 году прочие доходы включали разовые операции.

Прочие расходы за 2025 год составили 234 тыс. руб. (за 2024 год — 5 715 тыс. руб.).

## 5.6. Налог на прибыль (стр. 2410)

Налог на прибыль за 2025 год отражён в сумме 916 тыс. руб. (корректировка в пользу Общества). Текущий налог на прибыль за 2025 год не начислялся ввиду убытка по данным налогового учёта. Отложенный налог на прибыль составил 916 тыс. руб. (за 2024 год — (958) тыс. руб.).

## 5.7. Чистый убыток (стр. 2400)

Чистый убыток за 2025 год составил (1 360) тыс. руб. (за 2024 год — (191) тыс. руб.). Рост убытка на 1 169 тыс. руб. обусловлен прежде всего отсутствием существенных прочих доходов, которые в 2024 году компенсировали убыток от продаж.

## 6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Элемент затрат	2024, тыс. руб.	2025, тыс. руб.	Изм., %
Материальные затраты	-	108	н/д
Затраты на оплату труда	35	1 888	x53,9
Отчисления на социальные нужды	8	408	x51,0
Амортизация	276	821	+197,5%
Прочие затраты	28 461	43 537	+53,0%
<b>ИТОГО</b>	<b>28 780</b>	<b>46 763</b>	<b>+62,5%</b>

Единица измерения: тыс. руб.

Основную долю расходов (93,1%) составляют прочие затраты, что характерно для компаний-экспедиторов, оплачивающих услуги привлечённых перевозчиков. Значительный рост затрат на оплату труда связан с увеличением численности персонала и фонда оплаты труда в 2025 году.

## 7. Пояснения к отчёту о движении денежных средств

Сальдо денежных потоков за 2025 год составило (1 759) тыс. руб. (за 2024 год — (60) тыс. руб.).

Денежные потоки от текущих операций: отрицательное сальдо (9 232) тыс. руб. Поступления от текущих операций составили 159 437 тыс. руб., из них 40 512 тыс. руб. — от реализации услуг, 118 925 тыс. руб. — прочие поступления (транзитные потоки через расчётный счёт). Платежи по текущим операциям составили 168 669 тыс. руб., из них прочие платежи — 166 104 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций: нулевое сальдо. Поступления 750 тыс. руб. (возврат займов), платежи 750 тыс. руб. (выдача займов).

Денежные потоки от финансовых операций: положительное сальдо 7 473 тыс. руб. Получено кредитов и займов 31 611 тыс. руб., погашено 24 138 тыс. руб.

## 8. Обеспечения обязательств

На 31.12.2025 полученные и выданные обеспечения обязательств отсутствуют.

## 9. Информация о связанных сторонах

Единственным участником ООО «ТВС» является Соловьёв Николай Николаевич, который одновременно занимает должность директора Общества.

## 10. События после отчётной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчётности (31 марта 2026 г.) существенных событий после отчётной даты, способных оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств Общества, не выявлено.

## 11. Иная информация

Государственная помощь: в 2025 году ООО «ТВС» не получало бюджетных средств и бюджетных кредитов.

Условные обязательства и условные активы: по состоянию на 31.12.2025 условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Изменения в учётной политике: в 2025 году существенных изменений в учётную политику не вносилось. Переход на ФСБУ 4/2023 осуществлён в соответствии с требованиями стандарта.

Директор  
31 марта 2026 г.



Соловьёв Н.Н.