Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ФТВ»

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ФТВ“ (далее — Общество) создано на основании Протокола №1 общего собрания учредителей от 06.09.2013 г.

Общество зарегистрировано: 11 сентября 2013 г.

ОГРН: 1137746827998,

ИНН 7707812338, КПП 770601001.

Юридический адрес: 119180, Москва г, ул. Большая Якиманка, дом 26, этаж 2, помещение II, офис 01-113.

Фактический адрес: 119180, Москва г, ул. Большая Якиманка, дом 26, этаж 2, помещение II, офис 01-113.

Исполнительным органом Общества на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности является Генеральный директор— Протопопов Иван Николаевич.

Размер уставного капитала Общества 20 000 руб.

Основной вид деятельности Общества —64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включённых в другие группировки.

Общество является управляющим товарищем Инвестиционного товарищества «ТФ II» на основании Договора инвестиционного товарищества «ТФ II» от 29 декабря 2015 года, зарегистрированного за № 9о-1693 экземпляр которого со всеми вносимыми в него изменениями, дополнительными соглашениями и приложениями к нему хранится у Ралько Василия Васильевича, нотариуса города Москвы по адресу: 123317, г. Москва, Пресненская наб., д. 8, стр. 1, МФК "ГОРОД СТОЛИЦ", 2 этаж, офис А-17 (далее – Товарищество)

Срок деятельности Инвестиционного товарищества составляет 10 лет с возможностью продления на 2 года.

Вклады, внесенные в общее имущество товарищей Товарищества на основании Договора инвестиционного товарищества «ТФ II» от 29 декабря 2015 года отражаются в составе внеоборотных активов Общества по строке баланса 1170 «Финансовые вложения».

Убытки, распределенные на Общество в связи с участием в Товариществе отражаются в составе долгосрочных обязательств Общества по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

В соответствии с пп.33 п.3 ст. 149 НК РФ услуги управляющего товарища по ведению общих дел товарищей освобождены от НДС.

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 3 (три) человека, на конец 2025 г. общая численность сотрудников — 4 (четыре) человека.

Общество поставлено на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №6 по г. Москве. Общество применяет основную систему налогообложения.

Общество является субъектом малого предпринимательства. Изменения в учредительные документы в течение 2025 года не вносились.

Бухгалтерская отчетности как единая система данных об имущественном и финансовом положении Общества, а также о результатах его хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской

Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральный стандартом бухгалтерского учета "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. N.157, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С Предприятие 8.3

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Все пояснения представлены в тысячах рублей.

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА. Лимит стоимости для малоценных НМА не устанавливается. Если по одному или более признаку актив не соответствует признакам признания НМА, то затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретение, созданием этих активов.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете

объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Материально производственные запасы, незавершенное производство

Материалы и товары, приобретаемые для использования, учитываются по покупной стоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости на счете 10

«Материалы» без использования счетов бухгалтерского учета 15 и 16. 4.2.

Резерв под обесценение материалов не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов**.**

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отражается в финансовой отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списывается на финансовые результаты Общества.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в отношении задолженности по вы данным займам учитываются результаты оценки.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва по сомнительной задолженности утверждается руководителем Общества.

Финансовые вложения

Вклады, внесенные в общее имущество товарищей Товарищества на основании Договора инвестиционного товарищества «ФТВ 3» от 05 декабря 2022 года отражаются в составе внеоборотных активов Общества по строке баланса 1170 «Финансовые вложения».

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому

Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Оценочные обязательства

В связи с тем, что Общество является малым предприятием, резерв на оплату отпусков не создается.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате вы бытия активов или возникновения обязательств.

Накопленные управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Доходы от участия в других организациях включаются в состав доходов Общества на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Генеральный директор Протопопов И.Н.

«30» марта 2О26 года.