

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Информация об организации

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГОРОДСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ МОСКОВСКОГО РАЙОНА ГОРОДА ТВЕРИ»».

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «ГУК МОСКОВСКОГО РАЙОНА ГОРОДА ТВЕРИ» (далее по тексту – Общество).

1.3. **Юридический адрес:** 170028, Тверская область, г. Тверь, проспект Победы, д. 45/28, ком. 19А, 20, 22, 23, 23А, 24, 24А, 25.

1.4. **Фактический адрес:** 170028, Тверская область, г. Тверь, проспект Победы, д. 45/28, ком. 19А, 20, 22, 23, 23А, 24, 24А, 25.

1.5. **ОГРН:** 1146952014770

1.6. **ИНН:** 6950185150

1.7. **КПП:** 695001001

1.8. **Дата регистрации:** 24.07.2014

1.9. **Наименование регистрирующего органа:** Управление Федеральной налоговой службы по Тверской области

1.10. **Обособленные подразделения** отсутствуют.

1.11. **Среднесписочная численность** за отчетный период - 15 чел.

1.12. **Размер уставного капитала** Общества – 10000 руб.

1.13. **Органами управления общества** являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единичный исполнительный орган - директор.

1.14. **Состав участников** Общества за отчетный период:
МУП «Тверьстройзаказчик»

1.15. **Бенефициар общества** - МУП «Тверьстройзаказчик»

1.16. **Директор** Общества – Фанина Татьяна Ивановна

1.17. **Основной вид деятельности** – (ОКВЭД – 68.32).

1.18. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «1С».

2. Учетная политика

2.1. Существенные элементы учетной политики

В 2025 году ООО «ГУК Московского района города Твери» руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского учета, оформленной приказом № 1а от 01 августа 2014 года.

Организация и ведение аналитического и синтетического учета организации осуществлялось через систему учетных регистров с применением правила двойной записи и

системы счетов, предусмотренной Планом счетов в программе 1С Бухгалтерия 8.03, учет заработной платы 1С ЗУП 3.1.

Организация не применяет какие-либо упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчет амортизации по основным средствам не осуществлялся в связи отсутствия актива.

Переоценки не проводилось.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Отпуск материально-производственных запасов в производство (ином выбытии) осуществляется по средней себестоимости.

2.2. Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальных активов в 2025 году не числится.

3.2. Результаты исследований и разработок

В 2025 году исследований и разработок не производилось.

3.3. Финансовые вложения.

На балансе организации финансовые вложения не числятся.

3.4. Запасы

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы: используемые в качестве материалов и т. п. при выполнении работ, оказания услуг; используемые для управленческих нужд.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости (путем скользящей оценки):

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 34 тыс. руб., в т.ч.

- материалы 34 тыс. руб.,

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

3.5. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 52 645 тыс. руб.

<i>Наименование статьи баланса</i>	<i>на 31.12.2024г.</i>	<i>тыс. руб.</i>
Стр.1230 «Дебиторская задолженность»:	52 645	
Расчеты с покупателями и заказчиками 62.01	39 725	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сальдо по субсчетам сч.69	83	
Расчеты с работниками организации сч. 70	206	
Расчеты с прочими поставщиками и	5504	

подрядчиками 76.05	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	7276
Расчеты с работниками по аванс. отчетам сч.71	7
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-155

3.6. Резерв по сомнительным долгам.

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в 2025г.

3.7. Оценочные резервы, условные обязательства (активы).

Резерв на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался. Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствовали.

3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

СТРУКТУРА ИМУЩЕСТВА И ИСТОЧНИКИ ЕГО ФОРМИРОВАНИЯ.

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
основные средства	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	66 231	66 988	100	100	+757	+1,1
в том числе:						
запасы	63	34	0,1	<0,1	-29	-4,6
дебиторская задолженность	55 359	52 645	83,6	78,6	-2714	-4,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	10 543	14 033	15,9	19,9	+3490	+33,1
Пассив						
1. Собственный капитал	-26 599	-27 155	-40,1	-40,5	+556	+0,02
2. Долгосрочные обязательства, всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства, всего	92 797	94 128	140,1	140,5	+1331	+0,01
в том числе:						
заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	66 231	66 988	100	100	+3391	+24,73

3.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 94 128 тыс. руб.

Наименование статьи баланса	на 31.12.2025 г.
Стр.1520 «Кредиторская задолженность»:	94 128 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60.01	47 848
Расчеты с покупателями и заказчиками	130
Расчеты по налогам и сборам 68.01	3900
Расчеты по налогам и сборам НДС	1 805
Расчеты Единый налоговый платеж 68.90	3 385
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69	299
Расчеты с персоналом по оплате труда 70	667
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39 131
Расчеты с подотчетными лицами сч.71	566
Расчеты с персоналом по прочим операциям	6
Целевое финансирование	-223

3.10. Заемные средства

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества не числится долгосрочная задолженность и краткосрочная задолженность по заемным средствам.

3.11. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2025 году составила 72 131 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы за 2025 год составили 658 тыс. руб.

3.12. Договора строительного подряда

Общество не осуществляло деятельность, связанную с выполнением работ по договорам строительного подряда.

3.13. Состав затрат на производство

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся.

Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год составила 55 613 тыс. руб., управленческие расходы 16 257 тыс. руб.

3.14. Прочие расходы организации

Прочие расходы за 2025 год составили 1 300 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банка – 57,6 тыс.руб.

Штрафы, пени, неустойки – 224,1 тыс.руб.

Госпошлина в суд – 152,5 тыс.руб.

Материальный ущерб – 755,5 тыс.руб.

3.15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

4. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Налог на прибыль по ОФР (178) тыс. руб.

Убыток полученный за 2025 год 559 тыс. руб.

5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Валютных счетов организация не открывала, в связи с отсутствием потребности в иностранной валюте.

6. Информация о связанных сторонах

Нормами ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрыта следующая информация:

- МУП «ТВЕРЬСТРОЙЗАКАЗЧИК», бенефициар, доля 100%, в 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Выплаты основному управленческому персоналу составили: заработная плата 9 137 тыс. руб., в том числе, взносы ОПС- 2 510 тыс. руб., взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев – 14,9 тыс. руб.

7. Информация по сегментам

Ни один из показателей в деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году операций по прекращению деятельности не осуществлялись.

ООО «ГУК Московского района города Твери» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Прекращение отдельных видов деятельности Общества в отчетном году не производилось и в 2025 году не планируется.

9. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

10. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

В связи с техническим сбоем программы произошли изменения после закрытия периода и сдачи отчетности.

Бухгалтерский Баланс за 2024 год изменения на 31.12.2025г.	Бухгалтерский Баланс за 2023 год изменения на 31.12.2025г.
<i>Строка 1230 «Дебиторская задолженность»</i>	
56 696(было) 55 359(стало)	51 390 (было) 50 084(стало)
<i>Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»</i>	
(26 595)было (26 599) стало	
<i>Строка 1300 «Итого по разделу III»</i>	
(26 580)было (26 584) стало	
<i>Строка 1520 «Кредиторская задолженность»</i>	
92 405 (было) 92 797 (стало)	82 192 (было) 82 082 (стало)

(таблица № 2)

Отчет о финансовых результатах за 2024 год (данные на 31.12.2025 г.)	Отчет о финансовых результатах за 2024 год (данные на 31.12.2024 г.)
<i>Строка 2110 «Выручка»</i>	
70 601	70 605
<i>Строка 2100 «Валовая прибыль (убыток)»</i>	
114 820	14 824
<i>Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж»</i>	
(514)	(510)
<i>Строка 2340 «Прочие доходы»</i>	
1 046	1 072
<i>Строка 2350 «Прочие расходы»</i>	
(1 392)	(1 418)
<i>Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»</i>	
(860)	(856)
<i>Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»</i>	
(889)	(890)

Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не производилось.

12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных цен.

ООО «ГУК Московского района города Твери» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности; сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности; будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

Директор

ООО «ГУК Московского района города Твери»:



/Т.И.Фанина/

12.03.2026