

Общество с ограниченной ответственностью "ТЕГМАН"
ИНН: 7447312637, КПП: 744701001, ОГРН: 1237400020824,
адрес: 454084, г. Челябинск, пр. Победы, д. 160, оф.340А

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 марта 2025 г.

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 43.21 «Производство электромонтажных работ».

Общество имеет лицензию на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (лицензия Л014-00101-74/00659340), Решение об аттестации в форме выписки из реестра должностных лиц, аттестованных на право проектирования средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, которые введены в эксплуатацию, регистрационный номер: Т002-00101-74/01287729, срок действия аттестации: до 08.07.2029г.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

На основании положений ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

На основании ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется руководителем.

3. Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение.

[Введите текст]

4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02.

Для отражения денежных средств на депозитных счетах организация использует счет 55 «Специальные счета в банках» и субсчет 55.03 «Депозитные счета».

Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведенные) | текущей рыночной стоимости и/резерва | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ² | 123 | | 2935 | (2943) | | | | | 115 | |
| | за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³ | 0 | | 4721 | (4598) | | | | | 123 | |
| в том числе: | за <u>год</u> | | | | | | | | | | |
| Депозитные вклады в банке | 20 <u>25</u> г. ² | 123 | | 2935 | (2943) | | | | | 115 | |
| Депозитные вклады в банке | за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³ | 0 | | 4721 | (4598) | | | | | 123 | |

[Введите текст]

5. Дебиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|----------------------------------|----------------------|-------------------------------|--|-------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям | проценты, штрафы и иные | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. | 335 | () | 47 | | (330) | () | | | 52 | () |
| | за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. | 844 | () | 22 | | (531) | () | | | 335 | () |
| в том числе: Расчеты по авансам выданным | за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. | 5 | () | 47 | | () | () | | | 52 | () |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. | 842 | () | | | (531) | () | | | 311 | () |

[Введите текст]

6. Уставный капитал Общества.

Размер уставного капитала Общества на 31.03.2026 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

| N п/п | Полное наименование | На 31.03.2026 | | На 31.03.2025 | |
|-------|-----------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Волгин Иван Андреевич | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |
| | Итого: | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |

7. Краткосрочная кредиторская задолженность, Краткосрочные заемные средства.

Краткосрочная кредиторская задолженность срок погашения менее 12 месяцев отражается по номинальной стоимости. Обязательства признаются при фактическом получении активов.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ15/2008. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Порядок начисления процентов, подлежащих уплате, согласно ПБУ ежемесячный – на конец каждого месяца.

[Введите текст]

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) | | | | На конец периода | |
|--|---|----------------|--|-----------|----------|------------|------------------|---------------------|
| | | | поступило | | списано | | | переклассифицирован |
| | | | в результате | проценты, | погашено | списано на | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | за год 20 25 г. | 944 | 223 | 38 | (174) | | 1032 | |
| | за год 20 24 г. | 1586 | 324 | | (966) | | 944 | |
| | в том числе с учетом существенности: | | | | | | | |
| Расчеты по авансам полученным | за год 20 25 г. | 100 | 48 | | () | | 148 | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | | 108 | | | (108) | | | |
| Прочие расчеты с физическими лицами (аренда офиса; автомобиля) | | 295 | 126 | | | | 421 | |
| Краткосрочные займы | | 294 | | | | | 294 | |
| Проценты по краткосрочным займам | | 40 | | 38 | | | 78 | |
| в том числе с учетом существенности: | за год | | | | | | | |
| Расчеты по авансам полученным | 2024г | | 100 | | | | 100 | |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | | 108 | | | | | 108 | |
| Прочие расчеты с физическими лицами (аренда офиса; автомобиля) | | 130 | 165 | | | | 295 | |
| Краткосрочные займы | | 1097 | | | (803) | | 294 | |
| Проценты по краткосрочным займам | | 41 | | | (2) | | 39 | |

[Введите текст]

8.Выручка.

Доходы и расходы признаются по методу начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 16, 17, 18 ПБУ 10/99).

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

Доходами от обычных видов деятельности являются доходы от реализации выполненных работ, оказанных услуг.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом признается по мере готовности работы или услуги.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Выручка от выполнения работ за 2025 год составила 502 тыс. рублей, за 2024 год 830 тыс.рублей.

9.Расходы по обычным видам деятельности.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности (в тыс.руб.)

| Наименование показателя | За год | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 20 25 г. ² | 20 24 г. ³ |
| Материальные затраты | 139 | 334 |
| Затраты на оплату труда | 283 | 254 |
| Отчисления на социальные нужды | 86 | 63 |
| Прочие затраты: | 358 | 328 |
| в том числе: | | |
| Аренда помещения | 120 | 120 |
| Аренда автомобиля | 165 | 129 |
| Содержание служебного автомобиля | 36 | 42 |
| Прочие общехозяйственные расходы | 37 | 36 |
| Итого по элементам | 866 | 979 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства | 97 | (141) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 964 | 838 |

[Введите текст]

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений _06 марта_2026 года.

Директор

(наименование должности)

06 марта 2026 г.

(подпись)

Волгин Иван Андреевич

(расшифровка подписи)