

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ТИГМОНТАЖ» зарегистрировано 4 февраля 2022 года в Новосибирске. Основной вид деятельности - производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22). Дополнительные виды деятельности: производство электромонтажных работ и прочих строительно-монтажных работ.

Уставный капитал компании составляет 10 000 рублей. Учредители - Петров Павел Сергеевич и Трегулов Денис Юсепович, каждый владеет 50% доли.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам"

(ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца,

следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3. Пояснения к статьям актива баланса

Внеоборотные активы

- Основные средства (1150): включают средства связи. Первоначальная стоимость на конец периода 115 тыс. руб., накопленная амортизация 38 тыс. руб. Переоценки не проводились.
- Финансовые вложения (1170): долгосрочные займы. Срок обращения - свыше 12 месяцев: 1554 тыс. руб.

Оборотные активы

- Запасы (1210): сырьё, материалы, готовая продукция: 1689 тыс. руб. Оценка - по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости не создавался.
- Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. дебиторская задолженность): 7332 тыс. руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты (1250): остатки на расчётных счетах: 40 тыс. руб.

4. Пояснения к статьям пассива баланса

Капитал и резервы (1300)

- Уставный капитал: сформирован в размере 10 тыс. руб. в соответствии с учредительными документами. Изменений за период не было.
- Нераспределённая прибыль: накопленная прибыль прошлых лет и текущего периода составляет 3129 тыс. руб. Использована на выплату дивидендов.

Долгосрочные обязательства

- Заёмные средства (1410): 13 тыс. руб. - кредиты банков со сроком погашения более 12 месяцев. Погашено кредитное обязательство в январе 2026 года.

Краткосрочные обязательства

- Кредиторская задолженность (1520): обязательства перед поставщиками, бюджетом составляет 7539 тыс. руб.

5. Данные отчёта о финансовых результатах

- Выручка (2110): 44 809 тыс. руб.

Общий доход от продажи товаров, работ, услуг за отчётный период без учёта НДС и акцизов.

- Себестоимость продаж (2120): -35264 тыс. руб. Совокупность затрат, понесенных для выполнения работ и оказания услуг.

Валовая прибыль: $44809 - 35264 = 9545$ тыс. руб.

- Прочие расходы (2330): -27 тыс. руб.

Расходы, не связанные напрямую с основной деятельностью: % по аренде лизинга.

- Прочие расходы (2350): -2049 тыс. руб.

Расходы, не относящиеся к основной деятельности: расходы на услуги банков, ликвидация ОС (прекращение аренды лизинга), прочие внереализационные расходы.

- Налог на прибыль (2410): -2646 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет за отчётный период в соответствии с законодательством.

- Чистая прибыль (2400): 4 821 тыс. руб.

Настоящее пояснение раскрывает содержание показателей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах организации за отчётный период.

Директор ООО «Тигмонтаж» Трегулов Денис Юсепович

21 марта 2026 г.