Общество с ограниченной ответственностью «ТГВ Инжиниринг»
(ООО «ТГВ Инжиниринг»)
ИНН 5834035472, КПП 583501001, ОГРН 1065834025751,
адрес: 440000, обл. Пензенская, г. Пенза, ул. Ладожская, д. 133А, кв. 22

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22)

2. Информация об учетной политике

2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

2.2. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.3. Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.4. Учет расходов и доходов

Доходы и расходы признаются методом начисления. Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 294	(10 246)	585	(43)	43	(3 125)	-	-	-	-	-	22 836	(13 328)
	За 2024 г.	10 812	(7 022)	10 413	-	-	(2 184)	-	-	-	-	-	22 294	(10 246)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 222	(1 380)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	4 222	(1 520)
	За 2024 г.	4 222	(1 240)	-	-	-	(140)	-	-	-	-	-	4 222	(1 380)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 887	(4 056)	163	-	-	(1 381)	-	-	-	-	-	10 050	(5 437)
	За 2024 г.	2 928	(2 868)	6 959	-	-	(1 188)	-	-	-	-	-	9 887	(4 056)
Офисное оборудование	За 2025 г.	132	(132)	422	(43)	43	(126)	-	-	-	-	-	511	(215)
	За 2024 г.	132	(130)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	132	(132)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 053	(4 678)	-	-	-	(1 478)	-	-	-	-	-	8 053	(6 156)
	За 2024 г.	3 530	(2 784)	3 454	-	-	(854)	-	-	-	-	-	8 053	(4 678)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 069	(751)	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 069	(751)	-	-	-	(289)	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 508	12 048	4 108
в том числе: Здания	2 702	2 842	2 982
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 613	5 831	60
Офисное оборудование	296	-	2
Транспортные средства	1 897	3 375	1 064
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации)	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	585	-	-	(585)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 413	-	-	(10 413)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 959	-	-	(6 959)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	422	-	-	(422)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 454	-	-	(3 454)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	10 799	-	81 729	(92 292)	-	-	X	X	236	-
	За 2024 г.	12 064	-	80 775	(82 040)	-	-	X	X	10 799	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	235	-	26 982	(331)	-	-	(26 650)	-	236	-
	За 2024 г.	338	-	54 627	(360)	-	-	(54 371)	-	235	-
Товары	За 2025 г.	-	-	5 924	(5 924)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 216	-	4 762	(6 978)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	10 565	-	48 823	(86 038)	-	-	26 650	-	-	-
	За 2024 г.	9 510	-	21 386	(74 702)	-	-	54 371	-	10 565	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 019	-	6 353	-	(25 297)	-	-	-	9 075	-
	За 2024 г.	21 843	-	13 131	-	6 955	-	-	-	28 019	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 094	-	214	-	(16 084)	-	-	-	224	-
	За 2024 г.	15 686	-	3 636	-	(3 228)	-	-	-	16 094	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 582	-	6 107	-	(8 072)	-	-	-	7 617	-
	За 2024 г.	5 562	-	7 747	-	(3 727)	-	-	-	9 582	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	-	-	(23)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	692	-	-	-	(600)	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	477	-	215	-	-	-	-	-	692	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	15	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 500	-	-	-	(400)	-	-	-	1 100	-
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
Итого	За 2025 г.	28 019	-	6 353	-	(25 297)	-	-	X	9 075	-
	За 2024 г.	21 843	-	13 131	-	6 955	-	-	X	28 019	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	228	-	-	(228)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 077	10 379	-	(46 232)	-	-	13 224
	За 2024 г.	44 936	26 133	-	(21 992)	-	-	49 077
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 126	65	-	(1 126)	-	-	65
	За 2024 г.	1 038	126	-	(38)	-	-	1 126
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 468	7 962	-	(43 322)	-	-	8 108
	За 2024 г.	40 334	24 885	-	(21 751)	-	-	43 468
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	59	-	-	(59)	-	-	-
	За 2024 г.	59	-	-	-	-	-	59
Краткосрочные займы	За 2025 г.	405	-	-	(405)	-	-	-
	За 2024 г.	405	-	-	-	-	-	405
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	352	2 222	-	(81)	-	-	2 493
	За 2024 г.	463	15	-	(126)	-	-	352
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 821	-	-	(735)	-	-	2 086
	За 2024 г.	1 960	861	-	-	-	-	2 821
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	342	127	-	-	-	-	469
	За 2024 г.	207	135	-	-	-	-	342
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	493	-	-	(493)	-	-	-
	За 2024 г.	468	100	-	(75)	-	-	493
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	3	-	(11)	-	-	3
	За 2024 г.	2	11	-	(2)	-	-	11
Итого	За 2025 г.	49 077	10 379	-	(46 232)	-	X	13 224
	За 2024 г.	45 164	26 133	-	(22 220)	-	X	49 077

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	32 870	61 691
Затраты на оплату труда	17 313	14 682
Отчисления на социальные нужды	4 142	3 121
Амортизация	3 125	2 473
Прочие затраты	31 343	6 735
Итого по элементам	88 793	88 702
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10 565	(1 055)
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 358	87 647