

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «ТГВ-Инжиниринг»
(ООО «ТГВ-Инжиниринг»)**

ИНН 3525331174, КПП 352501001, ОГРН 1143525015787

Адрес: 160002, Вологодская область, город Вологда, ул. Южакова, д. 13, 101

1. Общая информация

ООО «ТГВ-Инжиниринг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, ООО «Гарант» не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- 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);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 71.11.1 — Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- 43.29 — производство прочих строительно-монтажных работ;
- 43.21 – производство электромонтажных работ.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган – директор.

2. Учетная политика Общества

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурным группам, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда персонала, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по номенклатурным группам.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», осуществляется пропорционально суммам всех прямых затрат.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг и продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и доставку.

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Состав участников: Караулов Владислав Вадимович – 50%, ООО «ТГВ-Инжиниринг» - 50%

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В августе 2025 года участник Общества Ковров Дмитрий Александрович подал заявление о выходе из состава участников Общества, о чем была сделана запись в ЕГРЮЛ 25.08.2025г.

Доля, принадлежащая вышедшему участнику, перешла Обществу и в течение одного года со дня перехода доли по решению общего собрания участников Общества (единственного участника) будет распределена между всеми участниками Общества пропорционально их долям в Уставном капитале.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 составляет 2 082 тыс.руб., в том числе задолженность покупателей заказчиков по исполненным договорам, авансы поставщикам, задолженность сотрудников по выданным суммам под отчет и по прочим операциям (просроченной задолженности нет).

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 составляет 3 968 тыс.руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками за ТМЦ и выполненные работы, перед покупателями по авансам полученным в счет исполнения договоров, перед бюджетом по налогам и сборам. (просроченной задолженности нет).

Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах)

Выручка Общества за 2025 год составила 1 572 тыс.руб.

Снижение выручки вызвано следующими причинами: появление сильных конкурентоспособных предприятий на рынке, увеличение стоимости сырья и материалов, снижение покупательского спроса, слабая рекламная и маркетинговая политика.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах).

За 2025 год Общество понесло следующие расходы:

Себестоимость продаж – 556 тыс.руб., в т.ч. стоимость материалов и работ;

Управленческие расходы - 733 тыс.руб., в том числе заработная плата административного персонала, консультационные услуги и прочие расходы, необходимые для полноценного функционирования Общества с целью реализации коммерческих задач.

Прочие доходы и расходы (Расшифровка строк 2340 - 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов за 2025 год составила 3 тыс.руб.. в т.ч. бонусы и премии

Сумма прочих расходов за 2025 год составила 47 тыс.руб., в том числе расходы на услуги банков.

4. Прочая информация

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не было.

Прекращаемая деятельность

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем. Решение о реорганизации в 2025 году не принималось.

Государственная помощь

В 2025 году компания государственную поддержку не получала.

Директор _____ Караулов В.В.

Дата 25.03.2026г.