

ООО «ТВИП»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Основные сведения об организации и ее собственниках

ООО «ТВИП» зарегистрировано 30.04.2013 МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу – Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 78 № 008939765, ОГРН ОГРН 1137847181340.

Местонахождение ООО «ТвиП» в 2025 году:

- 1942100, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Новолитовская, д.15, лит. «А», пом. 1-Н, офис 573.

В проверяемом периоде обязанности генерального директора исполнял Соколов П. А. (согласно протоколу учредителей №1-23 от 01.03.2023 г. продлены полномочия Генерального директора Соколова П.А. до 27.03.2028г.)

Обязанности главного бухгалтера исполняла – Васильева В. В. (Приказ о назначении № 10К/П от 24.06.2019г.).

ООО «ТвиП» в 2025 году сохранило статус малого предприятия в соответствии с критериями статьи 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2026г. - 45 человека;

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год не превысила 800 млн. руб.

Основные виды деятельности в 2025 году:

- Производство коммуникационного оборудования;
- Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

Раскрытие информации об учетной политике организации.

Положения учетной политики установлены Приказом б/н от 31.12.2017 года.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществлялся в 2025 г. в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и всех действующих ФСБУ.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации по окончании отчетного периода.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. и используется более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не осуществляется.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

ТЗР относятся на стоимость материалов.

НЗП отсутствует.

Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на финансовый результат.

Готовая продукция формируется по плановой себестоимости с использованием счета 40. Отклонения от фактической себестоимости в конце месяца списываются на финансовый результат.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.

«Твип» не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по каждому из договоров аренды. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Основание: пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, при этом сохраняется обязанность отражать в бухгалтерском учете постоянные и временные разницы, постоянные налоговые обязательства и активы, а также отложенные налоговые обязательства и активы согласно ПБУ 18/02.

1. Пояснение основных статей Бухгалтерского баланса.

Строка 1170 Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы:

Остаточная стоимость НМА 225 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы 17 469 тыс. руб.

Строка 1210 Запасы:

Материалы 52 557 тыс. руб.

Товары 632 тыс. руб.

Готовая продукция 10 849 тыс. руб.

Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы:

Денежный депозит 15 000 тыс. руб.

Расходы будущих периодов 787 тыс. руб.

НДС (счет. 19) 70 тыс. руб.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Строка 2040 Прочие доходы включают в себя проценты по депозиту в сумме 6 500 тыс. руб. и реализацию материалов.

Строка 2350 Прочие расходы включают в себя курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в свернутом виде и себестоимость реализованных материалов.

Основной причиной формирования убытка является снижение выручки и рост себестоимости.

Существенное влияние на финансовый результат оказали курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, так как деятельность предприятия связана с импортом материалов и экспортом собственной продукции.

Оценка непрерывности деятельности - компания подтверждает способность продолжать деятельность в ближайшие 12 месяцев. В целях снижения убытков планируется оптимизация управленческих расходов и расширение клиентской базы.