

ПОЯСНЕНИЯ
ООО «Трансгаз Инжиниринг»
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Трансгаз Инжиниринг» (сокращенное наименование ООО «Трансгаз Инжиниринг») создано 14.06.2017 года, зарегистрировано 14.06.2017 г., 614095, Россия, Пермский край, г. Пермь, ул. Карпинского, д.99, помещение 47-52, Межрайонная инспекция ФНС России № 17 по Пермскому краю, ИНН 5906148069, ОГРН 1175958025210

Единственным участником Общества является физическое лицо Макаров Максим Александрович. Уставный капитал общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

Решением от 01.11.2024 г. единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Трансгаз Инжиниринг» продлены полномочия действующего Генерального директора Трухина Игоря Витальевича по 30 октября 2029 года.

Совет директоров в организации отсутствует.

Среднегодовая численность за отчетный период составила 38 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от действующих правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности не осуществлялось.

Все показатели бухгалтерской отчетности отражены в тыс.руб.

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует. При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025 году были:

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

Раздел 2. Учетная политика

Основными элементами учетной политики для целей бухгалтерского учета являлись следующие аспекты:

- бухгалтерский учет ведется бухгалтерией с учетом методик, регистров, техники ведения учета, методологии для каждого вида хозяйственной деятельности и с учетом принятой Учетной политикой в Обществе;

- бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках с применением рабочего плана счетов;

- в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств;

- инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49; (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142н)

- при определении доходов и расходов организации применялся метод начисления;

- актив стоимостью до 100 000 руб. включительно со сроком полезного использования свыше 12 месяцев учитывается в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы»;

- срок полезного использования основных средств определяется в момент ввода в эксплуатацию и соответствует периоду, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

- по всем основным средствам амортизация начисляется линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

- с 01 января 2025 года учет ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы — это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). К запасам с 2025 года могут быть отнесены не только сырье, материалы, готовая продукция и товары, но и незавершенное производство, а также объекты недвижимости, объекты интеллектуальной собственности (результаты интеллектуальной деятельности), приобретенные или создаваемые для продажи по их фактической себестоимости, без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;

- при отпуске МПЗ (кроме товаров) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

- учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости;

- фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость;

- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения;

- резерв по сомнительным долгам формируется согласно методике, отраженной в Учетной политике;

- срок, в течение которого расходы будущих периодов переносятся на соответствующие источники финансирования, определяются при их принятии к учету соответствующими документами;

- выручка по долгосрочным договорам строительного подряда определяется по степени готовности;

- поскольку организация относится к субъектам, которые вправе применять упрощенные способы учета, следовательно, на основании п.51 ФСБУ 6/2020 организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно только в отношении основных средств, приобретенных в 2025 году. 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.

- учет арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». в упрощенном порядке, (договор аренды недвижимого имущества № 15-257-А/2025 от 01.07.2025.), посредством единовременного признания в учете и отчетности соответствующего права пользования арендованным имуществом (далее по тексту – ППА) и соответствующего обязательства по аренде, только в отношении договоров лизинга.;

- при переходе на применение ФСБУ 26/2020 Общество применяет перспективный метод.

Другие существенные изменения в учетной политике Общества на 2025 год отсутствуют.

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации

Объем продаж товаров, расходы на продажу, прибыль организации в 2025-2024 году составили:

(тыс. руб.)			
№ п/п	Наименование показателей	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Выручка от реализации выполненных работ без НДС	839 311	1 152 528
2	Расходы по обычной деятельности (сч .90.02.1 БУ + 90.07.1 БУ + 90.08.1 БУ)	(513 155)	(1 039 110)
3	Прочие доходы (сч. 91.01 БУ)	12 639	3 913
4	Прочие расходы (сч. 91.02 БУ)	(177 889)	(38 862)
5	Налогооблагаемый доход (БУ)	160 906	78 469
6	Отложенный налог на прибыль	1 224	(4 859)
7	Текущий налог на прибыль	(41 452)	(15 872)
8	Прочие прибыли и убытки	-	-
9	Чистая прибыль (убыток)	120 678	57 737

Раздел 4. Пояснение к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Пояснение № 1

*код строки 1150 «Основные средства»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г.- 31 декабря 2024г.*

В том числе, пригодные к использованию (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	2025г. Сумма	2024г. Сумма
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	786	1433
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	123	160
3	Транспортные средства	6050	461
4	Сооружения	412	535
5	Офисное оборудование	-	45
6	Другие виды основных средств	498	679
	Итого	7870	3315

По состоянию на 31.12.2025 г. общая сумма первоначальной стоимости основных средств составила 44619 тыс.руб., а сумма начисленной по ним амортизации составила 36749 тыс.руб.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась, признаков обесценения по основным средствам нет.

По состоянию на 31.12.2025 г. в финансовой аренде (лизинге) у Общества находятся объекты движимого имущества, стоимость арендованного имущества договорами аренды определена договорами лизинга.

Наличие прав пользования активами (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	2025г. Сумма	2024г. Сумма
1	Транспортные средства	8891	22177
	Итого	8891	22177

Пояснение № 2
код строки 1210 «Запасы»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря
2024г.

(тыс.руб.)			
№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	24057	91338
2	Товары для перепродажи	-	-
3	Затраты в незавершенном производстве	-	-
ВСЕГО		24087	91338

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Пояснение № 3
код строки 1230 «Дебиторская задолженность»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря 2024г.

(тыс.руб.)			
№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1389996	15703
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	1273074	1072288
3	Резерв по сомнительным долгам	(116,9)	-
4	Авансовый платеж в Федеральную налоговую службу	4539	-
5	Задолженность по счету 69 «Расчеты по социальному страхованию»	283	568
6	Задолженность по счету 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»	583	296
7	Расчеты с персоналом по оплате труда	371	152
8	Расчеты с прочими контрагентами	557	495
Итого		1289951	1089502

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году сформирован в сумме 116,9 тыс.руб.

Пояснение № 4
код строки 1240 «Финансовые вложения»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря 2024г.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском (финансовом) отчете по состоянию на отчетную дату - в составе краткосрочных финансовых вложений, со сроком погашения до 31 декабря 2026 года:

(тыс.руб.)			
№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Договор займа	688	1 000

Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

Пояснение № 5

код строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря 2024г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остаток на р/счете	
		2025г.	2024г.
1	Денежные средства на расчетном счете	6	163
2	Денежные средства на прочем специальном счете	114	114
3	Касса	1	-
	Итого	121	277

Формирование Отчета о движении денежных средств осуществляется без НДС.

Пояснение № 6

код строки 1260 «Прочие оборотные активы»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря 2024г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие оборотные активы"/	262	464
	Итого	262	464

Пояснение № 7

Код строки 1300 «Капитал и резервы»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря 2024г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Уставный капитал	20,0	20,0
2	Нераспределенная прибыль	232705	112028
	Итого	232725	112048

Пояснение № 8

код строки 1180 «Отложенные налоговые активы»,
код строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря 2024г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Отложенные налоговые активы (сальдо на конец периода по кредиту счета 09 «Отложенные налоговые активы»)	2080	2875
2	Отложенные налоговые обязательства (сальдо на конец периода по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства»)	3714	5723

Пояснение № 9

код строки 1450, 1510-1520 «Кредиторская задолженность»
Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г. - 31 декабря 2024г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Строка 1450 Бухгалтерского баланса			
1	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1 «Арендные обязательства» со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	7711	11261
Строка 1520 Бухгалтерского баланса			
1	Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	777064	760303
2	Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 «Расчеты по авансам полученным»	2937	14395
3	Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»	121	16
4	Сальдо на конец периода по кредиту счета 70 «Работники организации»	70	1057
5	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68	15077	16184
6	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69 «Платежи в бюджет»	1499	1021
7	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 «НДС»	20522	73697
8	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	8515	51
Итого		825806	866723

Пояснение № 10

строка 2110 «Выручка»

«Отчета о финансовых результатах» за период 2025-2024г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	837606	1143763
2	Аренда (субаренда нежилого помещения)	497	
3	Аренда ТС и ДСТ	1208	8765
Итого		839311	1152528

Вся выручка от контрагентов оплачивалась денежными средствами.

Пояснение № 11

строка 2120 «Себестоимость продаж»

«Отчета о финансовых результатах» за период 2025- 2024г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024
1	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	512488	1029524
2	Аренда (субаренда нежилого помещения)	78	-
3	Аренда ТС и ДСТ	589	9586
Итого		513155	1039110

Пояснение № 12
строка 2220 «Управленческие расходы»
«Отчета о финансовых результатах» за 2025- 2024г

(тыс. руб.)

Наименование статей затрат	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Управленческие расходы - всего	15958	16775
в том числе:		
Заработная плата	9361	10512
Страховые взносы	1864	1957
ГСМ и материальные расходы	550	433
Амортизация	29	5
Аренда недвижимого имущества	997	417
Информационные услуги	1243	1411
Услуги связи	104	84
Ремонт основных средств	810	723
Прочие расходы	1000	1235

Пояснение № 13
строка 2320 «Проценты к получению»
«Отчета о финансовых результатах» за 2025-2024г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Проценты по депозиту	397	1134
	Итого	367	1134

Пояснение № 14
строка 2330 «Проценты к уплате»
«Отчета о финансовых результатах» за 2025- 2024г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Проценты к уплате	30424	16199
	Итого	30424	16199

Пояснение № 15
строка 2340 «Прочие доходы»
«Отчета о финансовых результатах» за 2025-2024г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Списание кредиторской задолженности	5121	71
2	Доходы от реализации иного имущества	4493	1384
3	Доходы от реализации основных средств	225	-
4	Прочие доходы	2270	2458
	Итого	12242	3913

Пояснение № 16
строка 2350 «Прочие расходы»
«Отчета о финансовых результатах» за 2025-2024г.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Штрафы по хозяйственным договорам	7846	1316
3	Списание Дт задолженности	3615	1092
4	Услуги банка	143	176
5	Прочие расходы	2911	3304
6	Резерв по сомнительным долгам	116992	-
	Итого	131507	5888

Пояснение № 17
строка 2410 «Налог на прибыль»
«Отчета о финансовых результатах» за 2025-2024г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
1	Налог на прибыль в федеральный бюджет	(13265)	(2381)
2	Налог на прибыль в бюджет субъекта РФ, в т.ч.	(28187)	(13491)
3	Отложенный налог на прибыль	1224	(4859)
	Итого	(40228)	(20732)

Пояснение № 18
строка 2400 «Чистая прибыль»
«Отчета о финансовых результатах за 2025-2024г.»

Чистая прибыль организации составила за 2025г. - 120678 тыс.руб.

Чистая прибыль организации составила за 2024г. – 57737 тыс.руб.

Раздел 5. Информация о взаимоотношениях со связанными лицами организации

Единственным участником и бенефициарным владельцем (конечной контролирующей стороной) ООО «Трансгаз Инжиниринг» по состоянию на 31.12.2025г. являлся Макаров Максим Александрович.

В 2025 году дивиденды единственному участнику Макарову Максиму Александровичу не начислялись.

Раздел 6. Прочая информация.

В 2025 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи.

Руководство Общества полагает, что в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

Вместе с тем, руководство Общества полагает, что в связи с произошедшими событиями на территории Украины и последовавшими за этим экономическими и политическими санкциями в отношении Российской Федерации, существуют риски возможного снижения в 2026 году прибыли от выполнения работ с заказчиками, из-за роста стоимости материалов, а также риски возможного снижения как объемов выполняемых работ, так и объема финансирования главного Заказчика АО «Газпром газораспределение Пермь». Оценить в суммарном или процентном выражении негативность вышеуказанных факторов на прогнозные показатели деятельности организации 2025 года на момент подписания настоящей отчетности не представляется возможным.

Общество не ожидает возможного возникновения событий (включая произошедшие события на Украине и последовавших за этим экономические и политические санкции в отношении Российской Федерации), которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Совместной деятельности в 2025 году не осуществлялось.

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Не разрешенные судебные дела отсутствуют.

Раздел 7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.В. Трухин

Г.А.Цыганкова