

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТВИМС ПРОЕКТ» ЗА 2025 ГОД.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТВИМС ПРОЕКТ»;

Сокращенное наименование Общества: ООО «ТВИМС ПРОЕКТ»;

Организационно-правовая форма Общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ;

Юридический и почтовый адрес: 109029, Г.МОСКВА, УЛ. НИЖЕГОРОДСКАЯ, Д. 32, СТР. 3, Э 1 ПОМ 138 ОФ 1;

ИНН/КПП 7709455025/770901001;

ОГРН 1157746336978

Государственная регистрация: 13.04.2015 г.;

Участники (собственники) Общества: единственный участник Евстратенко Александр Николаевич владеет 100% долей уставного капитала;

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Евстратенко Александр Николаевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период или на отчетную дату: 1 (один) человек;

Уставный капитал составляет 12 000 рублей (двенадцать тысяч руб.);

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Основной вид деятельности: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

ООО «ТВИМС ПРОЕКТ» относится к субъекту малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.02.2011г. №402-ФЗ. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с применением ставки 6% по доходам.

ООО «ТВИМС ПРОЕКТ» является членом саморегулируемой организации.

2. Учетная политика

Общество осуществляет свою деятельность на основании Учетной политики по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Генерального директора от 29.12.2017 года №1-УП

Краткое содержание Учетной политики:

Основные аспекты Учетной политики:

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ТВИМС ПРОЕКТ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 14/22 «Нематериальные активы»

Основные средства и нематериальные активы

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

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.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары;
- чай, кофе.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет аренды

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от проведения обследований технического состояния зданий (сооружений), строительно-технических экспертиз и разработки проектной документации, доходы от оценки.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Управленческие расходы учитываются на счете «Общехозяйственные расходы» и относятся напрямую в себестоимость продаж в периоде, в котором возникли (списываются напрямую со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3.2. Основные средства

Основные средства, отраженные в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.25 г., по строке 1150 составляют 194 тыс. руб.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы за 2025 год в организации отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения за 2025 год в организации отсутствуют.

3.5. Материально-производственные запасы

Запасы стр. 1210: 0 тыс. руб.

3.6. Денежные средства

Остаток денежных средств на счетах в банке на 31.12.2025 г. стр. 1250: – 733 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность:

В течение 2025 года списание дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, не производилось.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится ежегодно на основании заключения по итогам проведенной инвентаризации. Сомнительная задолженность на конец 2025г. имеется.

Расчеты с контрагентами по претензиям на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.: 556 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г.: 615 тыс. руб. стр. 1240, в том числе:

Наименование задолженности	Задолженность на 31.12.2025г., в тыс. руб.
Расчеты с покупателями	388
Расчеты с поставщиками	138
Расчеты с персоналом по прочим операциям	30
Расходы будущих периодов	59

3.8. Кредиторская задолженность: Расшифровка стр. 1520 формы 1: 291 тыс. руб.

Наименование задолженности	Задолженность на 31.12.2025г., в тыс. руб.
Расчеты с покупателями	165
Расчеты с поставщиками	13
Расчеты по налогам и сборам	32
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15
Прочие кредиторы	66

3.9. Полученные кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет непогашенных кредитов и займов. За третьих лиц поручительства не выдавались.

Иные обременения на имущество (в том числе в качестве залога) не принимались.

3.10. Доходы и расходы организации.

К выручке (доходам от обычных видов деятельности) в организации относится: выручка от оказания услуг (работ) в области обследований состояния зданий, а также проведение строительно-технических экспертиз и разработки проектной документации.

Выручка за 2025 год составила 3548 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Прочие доходы за 2025 год составили 0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 388 тыс. руб.

Государственную помощь и иные безвозмездные поступления в течение 2025 года Общество не получало; бюджетные кредиты отсутствуют.

Доходы будущих периодов на начало и конец отчетного года отсутствуют.

3.11. Прибыль и собственный капитал организации.

В 2025 году Общество от всех видов деятельности получило убыток в размере 232 тыс. руб.

Размер чистых активов организации на 31.12.2025 г. составил 1251 тыс. руб.

В 2025г. произведена выплата дивидендов в размере 403 тыс. руб. за 2024 год. За 2025г. дивиденды не выплачивались.

Изменений размера уставного капитала ООО «ТВИМС ПРОЕКТ» в 2025 году не осуществлялось.

Добавочный капитал не создавался.

3.12. Прочая информация.

В Обществе не имеют место события после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не является участником судебных (арбитражных) разбирательств.

В Обществе не существует никаких иных существенных событий после отчетной даты, а также условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025 г., которые требовали бы корректировок отчетности и (или) раскрытия в настоящих пояснениях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. нет.

Прекращаемой деятельности (прекращаемых операций) и долгосрочных активов для продажи нет.

Признакам банкротства, установленным нормативно-правовыми актами, Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не отвечает.

Генеральный директор
ООО «ТВИМС ПРОЕКТ»
30.03.2026г.



Евстратенко А. Н.