

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2024 год (руб.)

Часть 2

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕПЛОЭЛЕКТРОПРОЕКТ СПб» (ООО «ТЭП СПб»), далее - Общество, является юридическим лицом, осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрированного 11.03.2012 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес:

190020, г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 16, корп.1, офис 318

На основании положений Устава ООО «ТЭП СПб», Органом единоличного управления в период с 01.01.2024 по 31.01.2024 год генеральным директором был Тамвилиус Артур Ромэович. По решению собрания Учредителей (Решение №1 от 29.01.2024 года) с 01.02.2024 года генеральным директором назначен Дубошин Василий Алексеевич на срок в соответствии с Уставом Общества.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет 5 200 000 (Пять миллионов двести тысяч) руб. 00 коп.

Единственным Участником ООО «ТЭП СПб» (100% Уставного капитала) и бенефициарным владельцем Общества является гражданка РФ Лоншакова Ксения Сергеевна ИНН 780259380776 (по договорам купли-продажи доли от 30.06.2016г.).

На 31 декабря 2024 года ООО «ТЭП СПб» не имеет обособленных подразделений.

На основании решения единственного участника № 7 от 25.05.2021 года ООО «ТЭП СПб» является участником ООО «ТЭП-диагностика» (ИНН 7839141380) с размером доли 51%, номинальной стоимостью 51 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников ООО «ТЭП СПб» на 31.12.2024 г. составила 19 человека (среднесписочная на 31.12.2023 г. составила 23 человек).

Зарплата управленческого персонала составляет около 28,2% от фонда оплаты труда.

Зарплата генерального директора составляет около 16,22% от фонда оплаты труда.

ООО «ТЭП СПб» в соответствии с п. 1 ст. 4 Закона №209-ФЗ является субъектом малого предпринимательства.

Основным видом деятельности ООО «ТЭП СПб» в 2024 году являлась:

- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора и предоставление технических консультаций в этих областях; геолого-разведочные и геофизические работы; геодезическая и картографическая деятельность; деятельность в области стандартизации и метрологии; деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях; виды деятельности, связанные с решением технических задач, не включенные в другие группировки (код ОКВЭД 71.1).

- ООО «ТЭП СПб» также оказывает услуги по контролю качества сварных соединений ультразвуковым и рентгеновским методами (с 01 апреля 2016 года функционирует структурное подразделение «Лаборатория неразрушающего контроля»). Данный вид деятельности лицензируется (лицензия №78.01.01.002.Л.000017.07.16 от 20.07.2016г. о разрешении деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности)).

На 31 декабря 2024 года в ООО «ТЭП СПб» присутствуют краткосрочные заемные средства (стр. 1510):

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2024
1	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:			
1.1	Договор №3 от 24.10.2024 (19%)	Руб.	24.10.2025	250 000,00
1.2	Договор №4 от 18.11.2024 (5%)	Руб.	18.11.2025	1 400 000,00
1.3	Договор №5 от 23.12.2024 (5%)	Руб.	23.12.2025	1 500 000,00
2	Проценты к уплате, в том числе:			
2.1	По договору №3 от 24.10.2024 (19%)	Руб.		8 825,14
2.3	По договору №4 от 18.11.2024 (5%)	Руб.		8 224,04
2.4	По договору №5 от 23.12.2024 (5%)	Руб.		1 639,34
	Итого краткосрочные заемные средства			3 168 688,52

Ставка налога на прибыль ООО «ТЭП СПб», применяемого Общую систему налогообложения составляет 20%, в том числе 3% - в Федеральный бюджет, 17%- в Региональный бюджет.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность не содержит противоречий и неувязок, однако ООО «ТЭП СПб» считает необходимым пояснить следующие аспекты:

I. Учетная политика предприятия

Учетная политика предприятия сформирована на основании Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/ 2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 1062н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н; Налогового кодекса Российской Федерации (части первая и вторая).

1) Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль по их движению, а именно учет вышеназванных средств ведется на забалансовом счете.

2) Активы стоимостью более 100 000 руб. признаются основными средствами и группируются по видам:

- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

При организации учета ОС руководствуются положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация оценивает объекты основных средств по всем группам по первоначальной стоимости;
- организация начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом;
- организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

ООО «ТЭП СПб» приняты сроки полезного разумного срока использования:

Группа	Срок полезного использования
машины и оборудование	60-120 мес.
транспортные средства	120 мес.
производственный и хозяйственный инвентарь	36-60 мес.

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в 2024 году с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация, являясь арендатором использует право, предусмотренное п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде (п.п. «а» п.46 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Договора аренды нежилых помещений носят краткосрочный характер (менее 12 мес.) и Арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, по договорам аренды не предусмотрен переход права собственности к Арендатору и не предполагается сдача арендованных помещений в субаренду.

Арендованные помещения организации учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость имущества отражается в размере балансовой стоимости по данным Арендодателя.

Арендованные основные средства, в том числе по договору лизинга, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Стоимость основного средства отражается в размере стоимости договора аренды или договора лизинга.

Арендованные основные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Счет 001		
Антарес" ООО		
аренда помещений офис 604	-	29 606,03
ВМ-Недвижимость" ООО		
аренда помещений офис 318,334 (для 2023 года), офиса 318 (для 2024 года)	10 331,06	195 567,30
Итого		225 173,33

3) При организации учета НМА ООО «ТЭП СПб» руководствуется ФСБУ 14/2022, утвержденный приказом Министерства Финансов РФ от 30.05.2022 года №86н, при переходе на стандарт ФСБУ 14/2022 организация использует перспективный метод.

1) Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль по их движению, а именно учет вышеназванных средств ведется на забалансовом счете.

2) Активы стоимостью более 100 000 руб. признаются нематериальными активами.

При организации учета НМА руководствуются положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация оценивает НМА по первоначальной стоимости;
- организация начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом;
- организация не проверяет НМА на обесценение.

ООО «ТЭП СПб» приняты сроки полезного использования ранее признанных НМА с учетом п. 26 ПБУ 14/2007:

НМА	Срок полезного использования
Патент на полезную модель №183744 "Устройство автоматического дистанционного контроля увлажнения теплоизоляции продуктопровода"	120 мес.
Сайт ООО "ТЭП СПб"	24 мес.

4) При организации учета МПЗ ООО «ТЭП СПб» руководствуется ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Министерства Финансов РФ от 15.11.2019 года №180н, при переходе на стандарт ФСБУ 5/2019 организация использует перспективный метод.

5) Сроки списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы (Положение №34н, п.65), и действующим законодательством, а при необходимости – приказом руководителя предприятия. Списание расходов будущих периодов производится равными долями ежемесячно.

6) Для учета затрат на оказание услуг применяется метод фактических затрат.

Списание затрат, в т.ч. – косвенных, производится в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общепроизводственные расходы, за исключением прямых производственных расходов, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются пообъектно пропорционально стоимости объекта к общей стоимости выполняемых объектов, и по окончании месяца списываются в Дебет счета 20 «Основное производство».

Административно-управленческие затраты, расходы на содержание общехозяйственного персонала, несвязанного непосредственно с производственным процессом, амортизация основных средств общехозяйственного назначения, расходы на оплату информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.п. собираются на счете 26 "Управленческие расходы". Отраженные на счете 26 в течение месяца расходы полностью списываются по его окончании на счет 90 "Продажи" субсчет 08 "Управленческие расходы" без распределения по видам деятельности.

Прямые производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе объектов и списываются на счет 90 "Продажи" субсчет 02 при наличии выручки.

При отсутствии выручки по основной деятельности за отчетный период, расходы по счету 20 «Основное производство» признаются расходами незавершенного производства.

Признание выручки и расходов по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, производится способом «по мере готовности», следующим образом:

- при возможности, с высокой долей уверенности, определить степень завершенности работ по договору на отчетную дату, выручка по договору признается пропорционально степени завершенности работ;
- при невозможности, с высокой долей уверенности, определить степень завершенности работ по договору на отчетную дату, использовать способ «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору».

В случае, когда возможно достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, заложена норма прибыли), выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах равной сумме понесенных расходов с учетом нормы прибыли.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к предъявлению заказчику.

Сведения о договорах, незавершенных на отчетную дату, в соответствии с ПБУ 2/2008, отражены в таблице ниже:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2024 год (руб.)
Часть 2

Контрагенты	Стоимость действующих договоров на 31.12.24г. (без НДС)	Непредъявленная к оплате выручка на 31.12.24г. (нарастающим итогом, без НДС)	Расходы на 31.12.24г. (нарастающим итогом, без НДС)	Условная выручка
Договоры/объекты				
ГУП "ТЭК СПб"				
Дог. №2-АН-21 19.03.21. АН Тореза	184 108,00	305 772,60	270 385,20	35 387,40
Дог. №1241-ПУ-2022 от 18.01.23г. Кв.7-8 г. Пушкин	20 983 832,47	16 984 442,42	16 984 442,42	0,00
Дог. №1246/ПУ-2022 от 18.01.23г. Реконструкция ТС кв.5 г. Пушкин	18 074 671,46	14 664 500,63	14 664 500,63	0,00
Дог. №33/ПУ-2024 от 06.10.23г. АН реконструкция т/с по адресу ул. Костошко д.9	39 043,99	22 657,21	19 199,99	3 457,22
ИТОГО:		31 977 372,86	31 938 528,24	38 844,62
ГУП "ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО"				
Дог. №ЭС-807/СПБ от 13.03.23г. Кв.4 г. Пушкин	7 500 000,00	6 963 480,34	6 963 480,34	0,00
Дог. №ЭС-808/СПБ от 10.03.23г. Кв.3 г. Пушкин	7 000 000,00	6 460 666,56	6 460 666,56	0,00
Дог. №40814/03/ЭН-ВСП от 14.08.24г. Рекон.т/м Пороховская от УТ-4 до границ работ у ТК-34	2 249 968,77	192 043,63	192 043,63	0,00
ИТОГО:		13 616 190,53	13 616 190,53	0,00
Теплосеть Санкт-Петербурга"АО				
Дог. №21-1800 от 29.07.21г. АН Реконстр. р/с Наличная, ТК-67, ТК-68, ТК-70, ТК-73 (право) (финанс. 2021)	21 730,92	21 985,66	33 502,34	-11 516,68
Дог. №24-920 от 26.04.24г. Актуализация смет по реконструкции теплового ввода от врезки к тепловой камеры-70 право распределительной сети Будапештская (вправо)	799 994,44	159 254,78	159 254,78	0,00
Дог. №24-922 от 26.04.24г. Актуализация смет по реконструкции теплового ввода от тепловой камеры-19 лево распределительной сети Новосёлов	506 040,06	102 299,71	102 299,71	0,00
Дог. №24-924 от 26.04.24г. Актуализация смет по реконструкции тепловых сетей квартал 9а Ульянка	867 533,91	172 279,20	172 279,20	0,00
Дог. №24-1417 от 16.07.24г. Рекон.т/м Пороховская от эстакады через Мурманское ш. до УТ-4	12 625 050,41	1 339 355,91	1 339 355,91	0,00
Дог. №24-1443 от 16.07.24г. Рекон.р/с Обуховская от ТК-7 до ТК-8	6 169 064,71	791 435,14	791 435,14	0,00
Дог. №24-1452 от 16.07.24г. Рекон.т/м Приморская от Павильона 1 до ТК-9	10 506 044,70	1 240 234,79	1 240 234,79	0,00
Дог. №24-1476 от 23.07.24г. Рекон.р/с Северная от ТК-42 до ТК-45а	8 928 819,55	1 011 424,87	1 011 424,87	0,00
Дог. №24-1477 от 23.07.24г. Рекон.р/с Смирнова от ТК-7 до ТК-11	6 196 016,88	770 386,21	770 386,21	0,00
Дог. №24-1502 от 23.07.24г. Рекон.р/с Пражская от ТК-12а до ТК-14а	8 636 742,49	991 183,99	991 183,99	0,00
Дог. №24-1571 от 06.08.24г. Рекон.р/с Писарева от УВВ-5 до ТК-7	2 440 318,72	396 390,22	396 390,22	0,00
Дог. №24-1588 от 10.08.24г. Рекон.р/с Союза Печатников от ТК-66 до ТК-13	6 265 250,06	826 352,74	826 352,74	0,00
ИТОГО:		7 822 583,22	7 834 099,90	-11 516,68
ИТОГО:	119 994 231,54	53 416 146,61	53 388 818,67	27 327,94

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2024 год (руб.)
Часть 2

Контрагенты	Стоимость действующих договоров на 31.12.23г. (без НДС)	Непредъявленная к оплате выручка на 31.12.23г. (нарастающим итогом, без НДС)	Расходы на 31.12.23г. (нарастающим итогом, без НДС)	Условная выручка
Договоры/объекты				
1	2	4	5	
ГУП "ТЭК СПб"				
Дог. №16/АН-20 от 29.09.20г. АН кв.12 ШО	19 756,25	9 552,15	7 640,86	1 911,29
Дог. №2-АН-21 19.03.21. АН Тореза	184 108,00	238 402,88	203 015,47	35 387,41
Дог. №1241-РУ-2022 от 18.01.23г. Кв.7-8 г. Пушкин	20 983 832,47	7 554 520,56	7 554 520,56	0,00
Дог. №1246/РУ-2022 от 18.01.23г. Реконструкция ТС кв.5 г. Пушкин	18 074 671,46	7 325 292,00	7 325 292,00	0,00
Дог. №33/РУ-2024 от 06.10.23г. АН реконструкция т/с по адресу ул. Костюшко д.9	39 043,99	5 552,06	4 827,02	725,04
ИТОГО:		15 133 319,65	15 095 295,91	38 023,74
ГУП "ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО"				
Дог. №ЭС-807/СПБ от 13.03.23г. Кв.4 г. Пушкин	7 500 000,00	2 455 860,12	2 455 860,12	0,00
Дог. №ЭС-808/СПБ от 10.03.23г. Кв.3 г. Пушкин	7 000 000,00	2 345 180,74	2 345 180,74	0,00
ИТОГО:		4 801 040,86	4 801 040,86	0,00
Теплосеть Санкт-Петербурга"АО				
Дог. №21-1800 от 29.07.21г. АН Реконстр. р/с Наличная, ТК-67, ТК-68, ТК-70, ТК-73 (право) (финанс. 2021)	21 730,92	19 140,59	30 657,27	-11 516,68
Дог. №22-2172 от 31.08.22г. АН Реконструкция распределительной сети Кораблестроителей от тепловой камеры-15 до тепловой камеры-75 (распределительной сети Наличная) (лимит 2021 года + 2022 год)	65 762,76	23 069,58	31 236,22	-8 166,64
ИТОГО:		42 210,17	61 893,49	-19 683,32
МТЭР"ООО				
Дог. №209/2022 от 25.10.22г. АН Реконструкция ТК-23 и уч. р/с Малодетское/сельская от ТК-5 р/с Респуховская до ТК-20	5 014,97	2 310,90	1 536,97	773,93
Дог. №110/2023 от 25.07.23г. АН Реконструкция распределительной сети Наличная, тепловой камеры-67, тепловой камеры-68, тепловой камеры-70, тепловой камеры-73 (право) (дом 52,54,44)	23 802,96	3 927,49	20 625,28	-16 697,79
Дог. №110/2023 от 25.07.23г. АН Реконструкция распределительная сеть Кораблестроителей от тепловой камеры-15 до тепловой камеры-75 (распределительной сети Наличная) – участок тепловой сети от ТК-15 до до ТК-18 (не вкл.)	399 018,95	80 162,91	69 716,46	10 446,45
ИТОГО:		86 401,30	91 878,71	-5 477,41
ООО «Монтажно Эксплуатационная Фирма «АСК»				
Дог. №1/2023 от 03.05.23г. АН Реконструкция участка р/с 24-25 линии от УВВ-4 до ТК-5	33 460,56	21 046,69	12 357,18	8 689,51
ИТОГО:		21 046,69	12 357,18	8 689,51
ИТОГО:	54 350 203,29	20 084 018,67	20 062 466,15	21 552,52

Сумма признанной в 2024 году выручки составляет:

Выручка	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
строка 2110		
Выручка от основных видов деятельности	1 302 697,03	89 515 120,55
Условная выручка в соответствии с ПБУ 2/2008	33 332 127,98	(28 455 550,76)
Итого	34 634 825,01	61 059 569,79

6) Прочие доходы и расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Проценты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 02.

В составе Прочих расходов в 2024 году отражены:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТЭП СПб» за 2024 год (руб.)
Часть 2

Прочие расходы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Счет 91.02		
НДС по авансовым отчетам, НДС не принятый к НУ, премия к праздникам и юбилеям, материальная помощь, благотворительность, членские взносы, проценты по займам	325 469,81	1 170 096,72
Страховые взносы с премий к праздникам и юбилеям, судебные расходы, расходы на тендеры, вознаграждения за банковские гарантии, ремонт помещения	394 544,12	178 929,13
Расходы на услуги банков	38 536,66	119 906,57
Компенсация за задержку заработной платы	73 745,15	-
Списание дебиторской задолженности	-	36 402,97
Расходы по передаче товаров безвозмездно, участие в закупках, расходы, связанные с участием в другой организации	-	4 722,04
Итого	832 295,74	1 510 057,43

В составе Прочих доходов в 2024 году отражены:

Прочие доходы	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Счет 91.01		
Корректировка резерва по отпускам	32 132,09	21 886,10
Проценты к получению по депозитам и займу	670 327,39	70 536,35
Бесплатные материалы	20 000,00	-
Реализация имущества организации	1 100 000,00	24 000,00
Дивиденды	1 683 000,00	117 300,00
Итого	3 505 459,48	233 722,45

7) При ведении бухгалтерского учета Общество применяет ПБУ 18/2002, возникшие в связи с этим показатели отражены в бухгалтерской отчетности за 2024 год:

09 "Отложенные налоговые активы"	На 31.12.2024	На 31.12.2023
строка 1180		
Оценочные обязательства и резервы (резервы по отпускам)	1 000 550,35	907 372,34
Незавершенное производство	2 970,97	2 465,19
Кредиторская задолженность	-	4 393,56
Убытки прошлых лет	5 853 809,88	2 148 472,75
Расходы будущих периодов	13 643,32	-
Итого	6 870 974,52	3 062 703,84

77 "Отложенные налоговые обязательства"	На 31.12.2024	На 31.12.2023
строка 1420		
Кредиторская задолженность (условная выручка)	96 463,92	51 132,52
Готовая продукция	1 469,83	1 175,86
Основные средства	-	2 791,85
НМА	423,65	427,33
Итого	98 357,40	55 527,56

Отложенный налог на прибыль	На 31.12.2024	На 31.12.2023
строка 2412		
Отложенный налоговый актив		
Кредиторская задолженность	(4 393,56)	4 393,54
Незавершенное производство	505,78	(88,44)
Расходы будущих периодов	13 643,32	-
Оценочные обязательства и резервы	93 178,01	157 258,55
Убытки прошлых лет	3 705 337,13	2 148 472,75
Отложенные налоговые обязательства		
Кредиторская задолженность	(45 331,40)	152 531,24
Нематериальные активы	3,68	88,44
Основные средства	2 791,85	4 187,79
Готовая продукция	(293,97)	275,10
Итого отложенный налог на прибыль	3 765 440,84	2 467 118,95

Счет 99.02.2	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Условный доход по налогу на прибыль	6 112 219,85	10 897 067,26
Итого	6 112 219,85	10 897 067,26

Счет 99.02.1	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Условный расход по налогу на прибыль	3 960 397,08	8 202 270,10
Итого	3 960 397,08	8 202 270,10

9) Ниже представлен состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в ст. 1250 Бухгалтерского баланса и увязка со ст. 4500 Отчета о движении денежных средств:

Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на рублевых счетах в банках, руб.	215 959,85	93 661,65
в т.ч.		
р/с ВТБ ПАО	7 110,16	93 265,64
р/сч Сбербанк России АО	208 830,50	376,83
Денежные средства на валютных счетах в банках		
в т.ч.	0,00	0,00
Денежные средства на специальных счетах в банках		
в т.ч.		
р/с ВТБ ПАО (спец счет)	19,19	19,18
ИТОГО в Бухгалтерском балансе (строка 1250), тыс. руб.	216	94
ИТОГО в Отчете о движении денежных средств (строка 4500), тыс. руб.	216	94

II. Информация о связанных сторонах

В 2024 году ООО «ТЭП СПб» не находилось в отношениях по распределению прибыли с гражданкой РФ Лоншаковой Ксенией Сергеевной ИНН 780259380776, которая является Единственным Участником Общества (100% доли в Уставном капитале) и бенефициарным владельцем. Находилось в отношениях по договорам процентного займа:

- 1) №4 от 18.11.2024г. (5% годовых, срок погашения - не позднее 18.11.2025г.) в размере 1 400 000 руб., начислено процентов за 2024 год в размере 8 224,04 руб.,займ не погашен;
- 2) №5 от 23.12.2024г. (5% годовых, срок погашения – не позднее 23.12.2025г.) в размере 1 500 000 руб., начислено процентов за 2024 год в размере 1 639,34 руб., займ не погашен.

В 2024 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с ООО «ТЭП-диагностика» (является участником ООО «ТЭП-диагностика» с размером доли 51%):

- в отношениях по распределению прибыли в размере 1 683 000 (Один миллион шестьсот восемьдесят три тысячи) рублей 00 копеек (выплачена полностью).

В 2024 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с Тамвилиусом Артуром Ромэовичем, который являлся генеральным директором в период с 01.01.2024 по 31.01.2024 года:

- в трудовых отношениях по трудовому договору, сумма начисленной заработной платы (включая, страховые взносы) за указанный период 2024 года составляет 1 431 369 руб. Сальдо по не выплаченной заработной плате на 31.12.2024 года отсутствует.

В 2024 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с Дубошиным Василием Алексеевичем, который являлся генеральным директором в период с 01.02.2024 по 31.12.2024 года:

- в трудовых отношениях по трудовому договору, сумма начисленной заработной платы (включая, страховые взносы) за указанный период 2024 года составляет 4 626 058,55 руб. Сальдо по невыплаченной заработной плате на 31.12.2024 года 465 744,72 руб.;

- в отношениях по договорам процентного займа:

- 1) №2 от 08.10.2024г. (19% годовых, срок погашения – не позднее 31.12.2024г.) в размере 180 000 руб., начислено процентов за 2024 год в размере 280,33, займ погашен, сальдо на 31.12.2024 года отсутствует;
- 2) №3 от 24.10.2024г. (19% годовых, срок погашения – не позднее 24.10.2025г) в размере 250 000 руб., начислено процентов за 2024 год в размере 8 825,14 руб., займ не погашен.

Справочно в 2023 году ООО «ТЭП СПб» не находилось в отношениях по распределению прибыли с гражданкой РФ Лоншаковой Ксенией Сергеевной ИНН 780259380776, которая является Единственным Участником Общества (100% доли в Уставном капитале) и бенефициарным владельцем. Находилось в отношениях по договору процентного займа №15 от 15.12.2023г. (15% годовых, срок погашения-не позднее 31.12.2023 года) в размере 2 000 000, начислено процентов за 2023 год в размере 18 904,11 руб., полностью погашен вместе с процентами. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует.

В 2023 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с ООО «ТЭП-диагностика» (является участником ООО «ТЭП-диагностика» с размером доли 51%):

- в отношениях по распределению прибыли в размере 117 300 (Сто семнадцать тысяч триста) рублей 00 копеек (выплачена полностью);

- в отношениях по договору процентного займа №1 от 24.01.2023г. (7,5% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 100 000 руб., который погашен 14.02.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 431,51 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №2 от 09.02.2023г. (7,5% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 1 600 000 руб., который погашен двумя платежами: 14.02.2023 года в размере 400 000 руб., 10.03.2023 года в размере 1 200 000 руб. Начислено процентов за 2023 год в размере 7 561,64 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе со вторым платежом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №6 от 09.03.2023г. (7,5% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 250 000 руб., который погашен 14.03.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 256,85 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №7 от 10.05.2023г. (7,5% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 150 000 руб., который погашен 11.05.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 30,82 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №8 от 29.05.2023г. (7,5% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 400 000 руб., который погашен 08.06.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 760,27 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №13 от 10.07.2023г. (7,5% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 750 000 руб., который погашен 26.07.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 2 465,75 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №14 от 10.10.2023г. (13,0% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 375 000 руб., который погашен 12.10.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 267,12 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №16 от 21.12.2023г. (16,0% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 300 000 руб., который погашен 28.12.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 920,55 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

- в отношениях по договору процентного займа №17 от 25.12.2023г. (16,0% годовых, срок погашения - не позднее 31.12.2023 года) в размере 300 000 руб., который погашен 28.12.2023 года. Начислено процентов за 2023 год в размере 1255,89 руб. Оплачена общая сумма процентов вместе с займом. Сальдо на 31.12.2023 года отсутствует;

В 2023 году ООО «ТЭП СПб» находилось в отношениях с Тамвилиусом Артуром Ромэзовичем, который являлся генеральным директором:

- в трудовых отношениях по трудовому договору, сумма начисленной заработной платы (включая, страховые взносы) за 2023 год составляет 5 060 029,75 руб. Сальдо по не выплаченной заработной плате на 31.12.2023 года – 150 075,00 руб., выплата произведена 10.01.2024 года.

Все расчеты производились в денежной форме.

III. Формы бухгалтерской отчетности

Общество отдельно отмечает, что:

- в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» все Поступления и Платежи отражаются без Налога на добавленную стоимость (НДС), который отдельно отражается в «Прочих поступлениях» и «Прочих платежах» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» свернуто;

- краткосрочные депозиты отражаются в бухгалтерской отчетности в качестве Краткосрочных финансовых вложений;

- проценты по краткосрочным депозитам считаются доходами от инвестиционных операций и отражаются в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств» в строке «Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» при этом обороты по депозитным счетам отражаются в «Поступлениях с депозитных счетов» и «Платежах на депозитные счета» в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» свернуто.

Событий после отчетной даты нет.

По итогам деятельности за 2022-2023 гг. проводилась инициативная аудиторская проверка бухгалтерской отчетности Общества, по результатам которой выявлено, что бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ТЭП СПб» по состоянию 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2022-2023 гг. в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Убыток по итогам 2024 года образовался вследствие более длительного выполнения проектно-изыскательских работ по причине изменения регламентных сроков согласующих городских органов и организаций, их частичный переход на электронный документооборот и связанные с этим технические проблемы. Мы подтверждаем, что Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем; факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют. Мы подтверждаем, что не имеем никаких планов прекращения своей деятельности.

Мы оценили влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ТЭП СПб» санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий в 2024 году и считаем его несущественным.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ТЭП СПб» в обозримом периоде также будут несущественным.

Руководитель

27 марта 2025 года



Дубошин Василий Алексеевич