Акционерное общество
«ТРЕСТ МЕХАНИЗАЦИИ СТРОИТЕЛЬНЫХ РАБОТ»
197720, г. Санкт-Петербург, г Зеленогорск, проспект Ленина, д. 44, литера А, помещение 2-Н, офис 3.1
ИНН 7821006728 КПП 781401001, телефон (812) 311-28-12

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности АО «ТМСР» за 2025 год.

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Акционерное общество «Трест механизации строительных работ»
2	Сокращенное наименование	АО «ТМСР»
3	Юридический адрес	197720, г. Санкт-Петербург, г Зеленогорск, проспект Ленина, д. 44, литера А, помещение 2-Н, офис 3.1
4	Фактический адрес	197720, г. Санкт-Петербург, г Зеленогорск, проспект Ленина, д. 44, литера А, помещение 2-Н, офис 3.1
5	Генеральный директор	Петровский Олег Леонидович
6	Главный бухгалтер	Артеменко Наталия Александровна
7	Рег. номер (ОГРН)	1027812401341
8	Дата регистрации	15.11.1993
9	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
10	Код ИНН/КПП	7821006728 / 781401001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	МИ ФНС №26 по Санкт-Петербургу
12	Дата внесения в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства	10 августа 2017 года (на 18.12.19 в Реестре - № ЮЭ9965-19-7457505)
13	Наименование вида деятельности	ОКВЭД (ред.2) -52.24 – транспортная обработка грузов

АО «Трест механизации строительных работ» (АО «ТМСР») создано 15 ноября 1993 года. Уставный капитал Общества на 01 января 2025 года полностью оплачен и составил 44 861 (сорок четыре тысячи восемьсот шестьдесят один) рубль. Ведение реестра акционеров АО «ТМСР» осуществляется по Договору № 32-13/11-ВР от 22 октября 2013 года АО «Регистраторское общество «СТАТУС» ИНН 7707179242 КПП 781343001.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав акционеров АО «ТМСР» следующий:

Акционеры	Количество акционеров, шт.	Количество акций, шт.	Доля от УК, в %
Физические лица ВСЕГО, в том числе:	**285**	**34 481**	**76,86**
Бороноев Антон Асалханович (Финансовый директор АО «ТМСР»)	1	6 735	15,01
Хянникяйнен Александр Михайлович	1	11 439	25,52
Усанов Юрий Борисович (Директор по развитию АО «ТМСР»)	1	4 432	9,88
Юридические лица ВСЕГО, в том числе:	**1**	**10 380**	**23,14**
ООО «СПБ ИНВЕСТ» ИНН 7813214467	1	10 380	23,14

Организация создана в целях получения прибыли, расширение номенклатуры внедряемых разработок товаров и оказываемых услуг, внедрение передовых методов управления, развитие международных связей.

Основной вид деятельности: транспортная обработка грузов (ОКВЭД 2 – 52.24).

Высшим органом управления организации является Общее собрание акционеров Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава. С 30 ноября 2015 года генеральным директором Общества назначен Петровский Олег Леонидович.

Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

У Общества отсутствуют товарные знаки и лицензии. Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о составе управленческого персонала

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Петровский Олег Леонидович
- Директор по развитию – Усанов Юрий Борисович
- Финансовый директор – Бороноев Антон Асалханович
- Главный бухгалтер – Артеменко Наталия Александровна

Сведения о праве собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Сведения об аренде недвижимого имущества

Обществом с СПб ГКУ "Имущество Санкт-Петербурга" заключен договор на аренду сооружений (причалов) по месту расположения: База Литке, г. Кронштадт – Договор № 00-001617(09) от 01 июня 1994 года сроком до 01 июня 2043 года. Указанное имущество используются для осуществления основой деятельности (стоянка судов, хранение имущества, прочие услуги) для получения дохода.

Сведения о праве собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности.

Обществом с СПб ГКУ "Имущество Санкт-Петербурга" заключен договор на аренду земельных участков по месту расположения причалов: База Литке, г. Кронштадт, площадь 22 661 кв.м. – Договор № 09/ЗД-00292 от 20 октября 1998 года сроком до 01 июня 2043 года.

АО «ТМСР» также сообщает, что на балансе Общества автотранспортные средства, аренда и наем легковых автомобилей отсутствуют. Подакцизную продукцию Общество не выпускало и не реализовывало.

Организацией открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»	195112, СПб, Малоохтинский пр., д. 64, лит. А	БИК 044030790, к/с 30101810200000000790	Расчетный (рубли)	40702810021000000937

Информация о филиалах и обособленных подразделениях

Наименование	Офис г. Кронштадт
Правовой статус	Обособленное подразделение
Местонахождения	197760, г. Санкт-Петербург, г. Кронштадт, ул. Андреевская, д. 11 литера А, помещение 2-Н
Расчетный счет	нет
Руководитель	Генеральный директор Петровский Олег Леонидович
Форма отчетности	Нет отдельной формы отчетности
Статус обособленного подразделения	Открыто 23 сентября 2021 г., действует

Информация о дочерних и зависимых обществах

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Численность работников на 31.12.25 г. составляет 8,5 человек, в том числе женщин -4 человека.
Средняя зарплата в 2025 году – 41 020 руб. в месяц, зарплата генерального директора – 52 000,00 в месяц.

Ч. 3.1 ст. 88 Закона об АО предусматривает, что обязательный аудит с 01.01.2023 проводится только в отношении публичных акционерных обществ (ПАО). Непубличные АО оставляют за собой право на проведение независимой оценки финансовой отчётности по решению акционеров.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена руководством АО «Трест механизации строительных работ» (АО «ТМСР») в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство АО «Трест механизации строительных работ» в лице генерального директора Петровского Олега Леонидовича.

АО «ТМСР» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от

31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Организацией в 2025 г. в связи с отсутствием объекта учета, а также в связи с тем, что АО «ТМСР» внесено в реестр субъектов малого предпринимательства, НЕ ПРИМЕНЯЮТСЯ следующие федеральные стандарты (ПБУ):

- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н,
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденный Приказ Минфина России от 24.10.2008 N 116н,
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденный Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н,
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденный Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н,
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденный Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 115н,
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденный Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н,
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденный Приказом Минфина России от 24.11.2003 N 105н,
- ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н,
- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2011 N 125н.

Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

Акционеры	Количество акционеров, шт.	Количество акций, шт.	Доля от УК, в %
Физические лица ВСЕГО, в том числе:	**285**	**34 481**	**76,86**
Бороноев Антон Асалханович (Финансовый директор АО «ТМСР»)	1	6 735	15,01
Хянникяйнен Александр Михайлович	1	11 449	25,52
Усанов Юрий Борисович (Директор по развитию АО «ТМСР»)	1	4 432	9,88
Юридические лица ВСЕГО, в том числе:	**1**	**10 380**	**23,14**
ООО «СПБ ИНВЕСТ» ИНН 7813214467	1	10 380	23,14
Иные связанные стороны			
Петровский Олег Леонидович (генеральный директор АО «ТМСР», генеральный директор ООО «А.С.М.» (займодавец))			

Операции между связанными сторонами в 2025 году

Показатель	Сальдо на 01.01.25	За 2025 год, руб.		Сальдо на 31.12.25
		Погашено	Получено	
67.03 "Задолженность по долгосрочным займам полученным" (строка 1410 Формы №1)				
А.С.М. ООО				
Договор займа 3% № 27/12-22 от 27.12.2022	1 500 000,00			1 500 000,00
67.04 "Задолженность по уплате процентов по долгосрочным займам" (в составе строки 1520 Формы №1)				
А.С.М. ООО	90 493,21		45 000,01	135 493,22

Основные элементы учетной политики Общества на 2025 г

1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится (п.1.3). По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. (п.1.4).

2. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость

материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются, п. 3.1.1).

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

3. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- *заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;*
- *арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;*
- *стоимость информационных, консультационных и аналогичных услуг;*
- *другие аналогичные по назначению управленческие расходы. (п.5.1.1).*

4. В составе прямых расходов при оказании УСЛУГ отражаются:

- *расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;*
- *расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;*
- *амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;*
- *расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;*
- *другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.*

5. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от предоставления места у причалов для стоянки судов, хранение имущества на причалах, компенсация заказчиками расходов Общества на потребленную заказчиками электроэнергию по тарифам энергоснабжающей компании, иные сопутствующие услуги.

6. Создается резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется по каждому сотруднику отдельно.

7. Организация в соответствии с ФСБУ 25/2018 использует право применять упрощенный порядок учета аренды по ФСБУ 25/2018 (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018), поскольку к действующим договорам аренды применимы следующие условия: договор аренды не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к арендатору, и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В этом случае арендные платежи признаются АО «ТМСР» в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Исключением является аренда временного сооружения каркасного типа, переданного в субаренду.

8. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным (приводится обособленно в бухгалтерской отчетности), если его величина составляет 5 (пять) % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (. (п.15.2.1).

9. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 7 (семь) %, которая установлена на территории Санкт — Петербурга.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества (ФСБУ 9/2025)

В период с 01.01.25 по 31.12.25 АО «ТМСР» оказывало следующие виды работ/услуг (ПБУ 10/99):

Доходы без НДС	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Изменение, %	Доля, %
Субаренда движимого имущества	6 394	9 600	-33	15
Стоянка судна у причальной стенки	22 311	20 646	+8	53
Компенсация расходов на электроэнергию по счетчикам	5 346	6 758	-21	12
Услуги	602	588	+18	2
Услуги хранения имущества на причале	7 650	7 792	-2	18
Реализация лома/реализация пром.площадки		557	0	
Итого выручки по основным видам деятельности:	42 303	45 941	-8	100
Реализация основных средств		120	0	
Резервы по сомнительным долгам (восстановление)	625	1 544	-60	
Прочие внереализационные доходы	1	2	-50	
ИТОГО ДОХОДОВ:	42 029	47 607		

Затраты АО «ТМСР» за 2025 г. (ФСБУ 10/2025):

Вид затрат	2025 г., тыс.руб.	2024 г., тыс.руб.	Изменение, %	Доля, %
Материальные расходы	914	15	+6000	1,7
Оплата труда	4 184	3 933	+6,4	7,9
Страховые взносы	1 152	744	+54,8	2,2
Амортизация	359	354	+1,4	0,8
Аренда земли	620	1 455	-57,4	1,2
Аренда фед.имущ.	3 828	7 067	-45,8	7,2
Расходы на охрану	6 216	3 972	+56,5	11,7
Ведение реестра акционеров	165	254	-35,0	-
Услуги банка	81	88	-8,0	-
Обязательный аудит	-	70	0	-
Текущий ремонт ОС, поддержание причалов в надлежащем состоянии	17 052	7 675	+122,2	32,1
Юридич.сопровождение	-	580	0	-
Электроэнергия	6 904	7 272	-5,1	13,0
Резерв по сомнительным долгам	2 433	1 860	+30,8	4,6
Проценты к уплате	1 306	1 104	+18,3	2,5
Плата за водопользование	288	120	+140	0,7
Прочие расходы	7 641	3 012	+881	14,4
Итого затрат:	53 143	39 575	+34,3	100

Налоговая нагрузка АО «ТМСР» :

Налог/Взнос	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
НДФЛ	544	467	671
Страховые взносы в фонды	1 152	856	744
Налог УСНО 7% (Д-р)	426	454	1 985
ИТОГО :	**2 122**	**1 777**	**3 400**
Средняя зарплата, руб.	41 020	36 180	36 027
Выручка, тыс.руб.	42 303	45 941	199 702
Налоговая нагрузка к выручке, в %	**5**	**3,8**	**1,7**

Информация о сегментах (ПБУ 12/2010)

В АО «ТМСР» не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Основные заказчики в 2025 году

Контрагенты	Обороты за 2025 г., тыс.руб.	
	Оказано услуг/работ	Получено денежных средств
ФГБУ "БАЛТИЙСКО-АРКТИЧЕСКАЯ ТЕХМОРДИРЕКЦИЯ", ИНН 7825446656	2 148	2 107
ООО "ВБЛ", ИНН 7801474527	4 425	4 363
ООО «Геоизол», ИНН 7811077889	5 714	4 533
ООО «МТА ЛОГИСТИКА», ИНН 7843307479	2 330	2 330
ООО "СМП-ПЕТЕРБУРГ", ИНН 7805173785	2 680	2 680
ООО «РК Ингрия», ИНН 7806490191	1 934	2 567
ООО "ТЛП", ИНН 7801723558	6 200	6 200
ООО «ЮМФ Агент», ИНН 7805691160	3 976	4 185
ООО «Яхт-Клуб Горская», ИНН 7814784702	2 240	2 450
Прочие покупатели (19 юр. лиц)	10 656	11 218
Итого	42 303	42 633

Информация о займах полученных (ПБУ 15/2008)

Показатель	Сальдо на 01.01.25, руб.	За 2025 год, руб.		Сальдо на 31.12.25, руб.
		Погашено	Получено	
67.03 "Задолженность по долгосрочным займам полученным" (строка 1410 Формы №1)	**13 485 000,00**	**75 000,00**		**13 410 000,00**
А.С.М. ООО	*1 500 000,00*			*1 500 000,00*
Договор займа 3% № 27/12-22 от 27.12.2022	1 500 000,00			1 500 000,00
Спиридонов Сергей Михайлович	*11 985 000,00*	*75 000,00*		*11 910 000,00*
Договор займа № 01-2017 от 07.02.17 (1,4 млн.) 9%	1 400 000,00			1 400 000,00
Договор займа № 03-2016 от 05.10.16 (1,5 млн.) 9%	1 500 000,00	75 000,00		1 425 000,00
Договор займа № 04-2016 от 22.12.16 (3,115 млн.) 9%	3 115 000,00			3 115 000,00
Договор займа № 05-2017 от 22.05.17 (5,17 млн.) 9%	5 170 000,00			5 170 000,00
Договор займа № 06-2017 от 20.06.17 (0,8 млн.) 9%	800 000,00			800 000,00
Итого	**13 485 000,00**	**75 000,00**		**13 410 000,00**
67.04 "Задолженность по уплате процентов по долгосрочным займам" (в составе строки 1520 Формы №1)	**2 810 819,99**		**1 122 115,12**	**3 932 935,11**
А.С.М. ООО	90 493,21		45 000,01	135 493,22
Договор займа 3% № 27/12-22 от 27.12.2022	90 493,21		45 000,01	135 493,22
Спиридонов Сергей Михайлович	2 720 326,78		1 077 115,11	3 797 441,89
Договор займа № 01-2017 от 07.02.17 (1,4 млн.) 9%	252 000,02		125 999,98	378 000,00
Договор займа № 03-2016 от 05.10.16 (1,5 млн.) 9%	270 000,02		133 465,06	403 465,08
Договор займа № 04-2016 от 22.12.16 (3,115 млн.) 9%	540 700,10		280 350,03	821 050,13
Договор займа № 05-2017 от 22.05.17 (5,17 млн.) 9%	1 115 552,13		465 300,02	1 580 852,15
Договор займа № 06-2017 от 20.06.17 (0,8 млн.) 9%	542 074,51		72 000,02	614 074,53
Итого	**2 810 819,99**		**1 122 115,12**	**3 932 935,11**

Оценочные обязательства (ПБУ 8/2010)

В 2025 г. Обществом создан резерв на оплату неиспользованных отпусков сотрудников для целей бухгалтерского учета и отражен на счете 96, резерв по сомнительной задолженности ежемесячно инвентаризируется и результат отражается по счету 63.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году чрезвычайные события не происходили. В период между отчетной датой и датой формирования финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло (ПБУ 7/98) .

Внеоборотные активы (тыс.руб., (ФРСБУ 6/2020, 26/2020)

Внеоборотный актив	На 01 января 2025 г		За 2025 год				На 31 декабря 2025г	
	Первонач. Стоим-ть	Накопл. Аморт.	Поступило ВА	Выбыло ВА	Амортиз. по выбывшим ВА	Начислена амортиз.	Первонач. Стоим-ть	Накопл. Аморт.
Основные средства (счет 01,02)								
Сооружения	1 237	(817)	-	-	-	(61)	1 237	(878)
Оборудование	854	(405)	69	-	-	(87)	923	(492)
Хоз.инвент.	317	(196)	-	-	-	(11)	317	(207)
Арендованное имущество	-	-	2 800	-	-	(200)	2 800	(200)
Итого ОС:	2 408	(1 418)	-	-	-	(359)	5 277	(1 777)
Незавершенные кап. вложения (счет 08)								
счет 08:	5 729			(3 671)			2 058	
Итого стр.1150:		**6 719**	**2 869**	**(3 671)**	-	**(359)**		**5 558**

АО «ТМСР» с 01 января 2016 года применяет режим налогообложения УСНО «доходы минус расходы», в связи с чем не начисляет и не уплачивает налог на имущество, налог на прибыль, НДС.

Расчет налога в связи с применением УСН «Доходы минус расходы»

Вид дохода	Сумма, руб.	Вид расхода	Сумма, руб.
Поступления от покупателей	42 634 015	Оплата труда	5 335 556
Внереализационный прочий приход:		Оплата поставщикам	37 001 835
		Услуги банка	130 984
Итого доходов:	42 634 015	Итого расходов:	42 468 375
Разница Доходы минус Расходы			165 640
Налог УСН за 2025 г.			**426 340**

Налоговая ставка в 2025 г.: 7% от суммы 165 640= 11 595,00
Минимальный налог – 1% от Доходов – составит 426 340,00

Чистые активы

АО «ТМСР» 31.12.2025 г. за счет чистой прибыли отчетного периода произвело списание отложенного налогового актива (счет 09) в части убытка по налогу на прибыль, полученного в 2015 году, когда организация применяла общую систему налогообложения, в сумме 1 611 725,57. Сальдо по счету 09 на 31.12.2025 равно нулю.

Чистые активы на 31.12.2025 г. составили минус 14 789 тысяч рублей, на 31.12.2024 г. составили минус 2 537 тысяч рублей.

Начавшаяся в феврале 2022 года и продолжающаяся специальная военная операция, сложная геополитическая обстановка вокруг России, рост цен, регулярные налеты БПЛА на объекты энергетической и транспортной инфраструктуры регионов России - все это оказывает влияние на бизнес-процессы АО «ТМСР»: рост расходов на охрану причалов, модернизация систем оповещения, ужесточение требований к категорированию объектов транспорта. Достоверная оценка влияния и экономических последствий данных факторов на данный момент затруднительны для прогнозирования.

Генеральный директор Петровский О.Л.

Главный бухгалтер Артеменко Н.А.