

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТС-Проект» за 2025 год

## 1. Общие положения

### 1.1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Тепловые системы-Проект» (ООО «ТС-Проект») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 07.12.2023 (ОГРН 1237800139895).

ИНН 7807269852

КПП 780701001

Адрес местонахождения: 198326, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Горелово, ш Волхонское, дом 116Б, литера А, помещение 5-Н, офис 408.

Учредители:

- Пестенков Алексей Юрьевич (33,33%; 3,3 тыс. руб.);
- Антонов Алексей Евгеньевич (33,33%; 3,3 тыс. руб.);
- Радунцев Дмитрий Александрович (33,33%; 3,3 тыс. руб.).

Руководитель: Пестенков Алексей Юрьевич (генеральный директор).

Основным видом деятельности является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

### 1.2. Принципы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

### 1.3. Статус организации и упрощенные способы ведения учета

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Отчетность составлена с использованием упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в соответствии с законодательством РФ.

В соответствии с п. 6 Учетной политики и законодательством о бухгалтерском учете для субъектов МСП, организация **не применяет** следующие стандарты: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02. Следовательно, в отчетности не раскрывается информация по соответствующим статьям (оценочные обязательства, сегменты, отложенные налоги и пр.).

## 2. Краткая характеристика элементов учетной политики, применяемой в 2025 году

### 2.1. Основные средства и нематериальные активы

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением недвижимости) не учитываются в составе основных средств и нематериальных активов. Их затраты списываются

единовременно.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество применяет упрощенные способы учета основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов (п. 3 ФСБУ 6, п. 4 ФСБУ 26, п. 3 ФСБУ 14). По состоянию на отчетную дату материальные внеоборотные активы на балансе отсутствуют.

## 2.2. Запасы

Учет запасов ведется упрощенными способами (п. 17 ФСБУ 5/2019). Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Ценности, предназначенные для управленческих нужд (канцтовары, расходные материалы и др.), списываются единовременно в момент приобретения.

Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости. Резерв под обесценение не создается. При выбытии применяется способ оценки ФИФО.

Косвенные затраты распределяются пропорционально прямым затратам.

## 2.3. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в полной сумме в том периоде, к которому относятся.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

### 3.1. Активы

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 показатель не заполнен, на балансе организации отсутствуют основные средства и капитальные вложения.
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170):** По состоянию на 31.12.2024 организация имела долгосрочные финансовые вложения в размере 500 тыс. руб., которые были реализованы в 2025 году. Нематериальные активы у организации отсутствуют.
- **Запасы (строка 1210):** Показатель на 31.12.2025 составляет **2 134 тыс. руб.** Рост по сравнению с 2024 годом (27 тыс. руб.) связан с увеличением объема незавершенных объектов по выполнению проектных работ.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):** На 31.12.2025 составляют **4 308 тыс. руб.**, что соответствует остатку денежных средств на расчетных счетах на конец отчетного периода. Рост показателя по сравнению с 2024 годом (3 419 тыс. руб.) связан с поступлением авансовых платежей от заказчиков.
- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** На 31.12.2025 составляют **3 737 тыс. руб.**, что значительно выше показателя 2024 года (862 тыс. руб.). Рост связан с увеличением дебиторской задолженности заказчиков в связи с ростом объема сданных проектных работ и увеличением объема авансовых выплат проектировщикам для выполнения проектных работ в конце отчетного периода

### 3.2. Пассивы

- **Капитал (строка 1300):** На 31.12.2025 составляет **5 572 тыс. руб.**, что на 3 339 тыс. руб. выше показателя 2024 года (2 233 тыс. руб.). Увеличение произошло за счет полученной чистой прибыли (см. раздел 4).

- **Краткосрочные заемные средства (строка 1510):** На все отчетные даты показатель не заполнен, что соответствует отсутствию у организации непогашенных кредитов и займов.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** На 31.12.2025 составляет **4 607 тыс. руб.**, что выше показателя 2024 года (2 575 тыс. руб.). Рост задолженности связан с поступлением авансовых платежей от заказчиков и ростом налоговых обязательств.

#### 4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

**4.1. Выручка (строка 2110):** За 2025 год составила **14 249 тыс. руб.**, что почти в три раза выше показателя 2024 года (4 940 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен расширением клиентской базы и увеличением объема заказов на проектные работы.

**4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** За 2025 год составили **10 640 тыс. руб.** (в том числе себестоимость продаж 9 417 тыс. руб.). Рост расходов (с 2 336 тыс. руб. в 2024 г.) связан с увеличением объема выполняемых работ и ростом затрат на привлеченных специалистов.

**4.3. Прочие расходы (строка 2350):** За 2025 год составили **130 тыс. руб.** (в 2024 г. — 35 тыс. руб.). Данные расходы представлены в основном банковскими комиссиями и прочими операционными расходами.

**4.4. Налог на прибыль / налог при УСН (строка 2410):** За 2025 год начислен налог в сумме **140 тыс. руб.** Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

**4.5. Чистая прибыль (строка 2400):** За 2025 год составляет **3 339 тыс. руб.**, что выше показателя 2024 года (2 223 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен увеличением объема реализации проектных услуг.

#### 5. Расчет стоимости чистых активов

Расчет стоимости чистых активов организации произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>5 572</b>	<b>2 233</b>	<b>-</b>

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 значительно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.), что свидетельствует о финансовой устойчивости организации. Рост чистых активов за отчетный период составил 3 339 тыс. руб., что соответствует сумме полученной чистой прибыли.

#### 6. Иная информация

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением годовой отчетности проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Существенных ошибок, требующих ретроспективного пересчета, в отчетном периоде не выявлено.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах ООО «ТС-Проект» за 2025 год.

Генеральный директор ООО «ТС-Проект» \_\_\_\_\_ Пестенков А.Ю.  
11 февраля 2026 г.