Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
ООО «ТСП»
за 2025 год

г. Санкт- Петербург 30 марта 2026 г.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя 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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общие сведения

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ТехноСервис Порт".
   Сокращенное наименование: ООО «ТСП»
   Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСервис Порт» зарегистрировано на основании ПРОТОКОЛА №1 от 01.08.2007г.
   Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 17 сентября 2007г. МИФНС №15 по Санкт-Петербургу
   ООО «ТСП» состоит на налоговом учете в МИФНС №9 по Санкт-Петербургу
   ИНН/КПП –7805439717/783901001.
2. Юридический адрес: 190020, Санкт-Петербург г, Лифляндская ул, дом 6, литер Д, ч. пом. 5-Н, офис КВ-5.
3. Телефон: 8 (812) 438-04-74
   Адрес электронной почты:
   Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется информация: https://techno-service.su
4. ООО «ТСП» имеется два обособленных структурных подразделения "Железнодорожный терминал "Южный" и "Производственно-складской комплекс "Низино".
5. Основной вид деятельности: Транспортная обработка прочих грузов. (ОКВЭД 52.24.2)
6. Действующая редакция Устава утверждена Протоколом №2/2019 от 10.12.2019г.
   В 2025 году изменения в Устав не вносились.
7. Учредитель Общества является Эпштейн Ольга Александровна, доля в уставном капитале 100%, что составляет – 350 000,00 (Триста пятьдесят тысяч) рублей.
   Уставный капитал Общества оплачен полностью
   Решение об изменении УК в 2025 году не принималось.
8. Генеральный директор Гусев Павел Николаевич (Решение №7 от 13.09.2021г.)
   Главный бухгалтер Зазулянская Мария Валерьевна (Приказ №13-ОД от 01.06.2020г.)
   ООО «ТСП» занимается креплением и перевалкой грузов, оптовой продажей товаров для крепления.
9. Численность работников на 31 декабря 2025 года: 43 человека (на 31 декабря 2024г. - 50 человек).
10. Ведение бухгалтерского учета и подготовка отчетности осуществляется штатными сотрудниками.

11. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от суммы оборота по счету бухгалтерского учета, на котором отражена соответствующая операция. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%

Банковские счета

Наименование Кредитной организации	Валюта счета	Дата открытия	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Руб	03.10.2007	0
	руб	10.09.2020	0
	EUR	15.09.2020	0
	USD	15.09.2020	0
АО "ТБанк"	CNY	28.02.2022	0
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	руб	27.02.2024	9,3
	Руб 3717	12.02.2025	28,9
	Руб 0612	01.04.2025	13,9
	Руб 1406	15.07.2025	1,4
Банк ГПБ (АО)	Руб 6404	28.08.2025	0

Основные положения учетной политики

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н от 29.07.98 и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.
2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.
3. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Главного бухгалтера.
4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».
5. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг.
6. Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.
7. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
8. Основные средства, нематериальные активы и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. Срок полезного использования объекта не может превышать срока, определенного техническими условиями или иными нормативно-техническими ограничениями. Амортизация начисляется линейным способом. Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются Переоценка основных средств не проводилась.

9. Оценка товарно-материальных ценностей в организации производится по фактической себестоимости.
10. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.
11. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида
12. Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Раскрытие существенных показателей

1. Выручка в 2025 году составила 428 502 тыс. руб.
   Основной вид деятельности – Транспортная обработка прочих грузов
2. Прочие доходы –1 259 тыс. руб. В том числе:
   - реализация основных средств – 1 118 тыс. руб
   - курсовые разницы 2 тыс. руб.
   - прочие 139 тыс. руб.,
3. Проценты по депозитам 28 тыс. руб.
4. Себестоимость товаров/услуг – 332 763тыс. руб., в том числе:
   -материальные затраты 242 176 тыс. руб.
   -фонд оплата труда 45 741 тыс. руб
   -отчисления на социальные нужны 11 228 тыс. руб.
   -амортизация основных средств 46 315,тыс. руб.
   -прочие затраты 63 125 тыс. руб.
5. Прочие расходы 18 783тыс. руб., в том числе:
   -расходы на услуги банков 464 тыс. руб.
   -расходы, не принимаемые для налогообложения 1 525 тыс. руб.
   -прочие 14 547 тыс. руб.
   -списание просроченной дебиторской задолженности – 772 тыс.
   -списание выделенного НДС на прочие расходы- 1 475тыс.
6. Проценты по займам, полученным 9 584 тыс. руб.
7. Резервного капитала, резервов, формируемых из чистой нераспределенной прибыли – нет. Оценочные резервы по оплате отпусков на 31.12.2025г. составляют 0 тыс. руб
8. В состав денежных средств, отраженных в строке 1250 входят денежные средства на рублевых и валютных счетах организации. Касса в организации отсутствует.
9. Расходы, произведенные обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в составе Расходов будущих периодов строка 1260, в том числе лицензии на программное обеспечение со сроком списания менее 12 месяцев.
10. Информация по раскрытию основных средств и о начисленной амортизации по группам основных средств раскрыта в Пояснениях 4 к бухгалтерскому балансу. В бухгалтерском учете основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.
11. Сведения о запасах раскрыты в Пояснениях № 6. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
12. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках № 7 и 8.

Аудит бухгалтерской отчетности общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. Валюта баланса за предшествующий 2024 год составила более 400 000 тыс. руб., а именно 577 226 тыс. руб.
Обществом планируется заключение договора на проведение аудита за 2025 г.

Операции со связанными сторонами.

Бенефициарным владельцем компании является единственный участник общества –Эпштейн Ольга Александровна. В 2025 году были выплачены дивиденды в размере 6 436 000,00руб. (в т.ч. НДФЛ 917 400,00руб.) на основании Решения №19 от 18.12.2023г.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.
Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		7 910 902,99	32 063 611,39	47 299 084,00	160 000,00	23 306 375,60
60.01		7 910 902,99	28 063 891,39	43 459 364,00		23 306 375,60
МСК ТЕХНОСЕРВИС ООО		4 427 182,99	4 427 182,99			
дог.№011Т/24 от 02.05.2024		300 000,00	300 000,00			
ДС №2 к дог.№011Т/24 от 01.07.2024		4 127 182,99	4 127 182,99			
СОЛЯРИС ТЕХНОЛОДЖИ ООО		424 745,00	8 125 483,40	31 007 114,00		23 306 375,60
№ТЭ-54/21 от 11.01.2021		424 745,00	8 125 483,40	31 007 114,00		23 306 375,60
ТССТ ООО		3 058 975,00	15 511 225,00	12 452 250,00		
дог. №АР-06/2025 от 01.06.2025г.			5 250 000,00	5 250 000,00		
Основной договор		3 058 975,00	10 261 225,00	7 202 250,00		
60.02			3 999 720,00	3 839 720,00	160 000,00	
СОЛЯРИС ТЕХНОЛОДЖИ ООО			919 520,00	919 520,00		
№ТЭ-54/21 от 11.01.2021			919 520,00	919 520,00		
ТССТ ООО			3 080 200,00	2 920 200,00	160 000,00	
дог. №АР-06/2025 от 01.06.2025г.			2 500 000,00	2 500 000,00		
Основной договор			580 200,00	420 200,00	160 000,00	
Итого		**7 910 902,99**	**32 063 611,39**	**47 299 084,00**		**23 146 375,60**
Итого развернутое		**7 910 902,99**	**32 063 611,39**	**47 299 084,00**	**160 000,00**	**23 306 375,60**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты Договоры	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62		34 731 228,00	55 154 228,00	22 923 750,00		2 500 750,00
62.01			19 253 750,00	19 253 750,00		
СОЛЯРИС ТЕХНОЛОДЖИ ООО			18 356 250,00	18 356 250,00		
№ТО-08/20 от 16.09.2020г.			18 356 250,00	18 356 250,00		

ТССТ ООО			897 500,00	897 500,00		
Без договора			347 500,00	347 500,00		
Договор АР-50/2025 от 01.02.2025			550 000,00	550 000,00		
62.02		34 731 228,00	35 900 478,00	3 670 000,00		2 500 750,00
СОЛЯРИС ТЕХНОЛОДЖИ ООО		34 731 228,00	35 700 478,00	3 470 000,00		2 500 750,00
№006-1Т/23 от 24.08.2023г.		425 228,00	425 228,00			
№ТО-08/20 от 16.09.2020г.		23 146 000,00	24 115 250,00	3 470 000,00		2 500 750,00
Договор №100/23 от 01.11.2023г.		11 160 000,00	11 160 000,00			
ТССТ ООО			200 000,00	200 000,00		
Без договора			200 000,00	200 000,00		
Итого		**34 731 228,00**	**55 154 228,00**	**22 923 750,00**		**2 500 750,00**
Итого развернутое		**34 731 228,00**	**55 154 228,00**	**22 923 750,00**		**2 500 750,00**

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67			27 750 000,00	57 564 765,74		29 814 765,74
67.03			27 750 000,00	53 500 000,00		25 750 000,00
СОЛЯРИС ТЕХНОЛОДЖИ ООО			27 750 000,00	53 500 000,00		25 750 000,00
Договор займа №3-10/04-2025 от 10.04.2025			27 750 000,00	53 500 000,00		25 750 000,00
67.04				4 064 765,74		4 064 765,74
СОЛЯРИС ТЕХНОЛОДЖИ ООО				4 064 765,74		4 064 765,74
Договор займа №3-10/04-2025 от 10.04.2025				4 064 765,74		4 064 765,74
Итого			**27 750 000,00**	**57 564 765,74**		**29 814 765,74**

В управленческий состав общества, являющийся связанной стороной, входит Генеральный директор Гусев Павел Николаевич. В 2025 году начисленная ему оплата труда составила 1 584,7тыс. руб., в том числе НДФЛ 205,5тыс. руб.; страховые взносы 298,3тыс. руб.

В налоговом периоде получена налогооблагаемая прибыль в размере 1 974 тыс. руб.
Бухгалтерская прибыль за 2025 год составила 3 573 тыс. руб.

События после отчетной даты 31 декабря 2025г. (состояние обязательств, прекращение существенной части основной деятельности организации, изменения состояния счетов, изменения обстоятельств) отсутствуют.

Генеральный директор Гусев П.Н.

Главный бухгалтер Зазулянская М.В.