

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности ООО «ИНСТИТУТ
ТРАНСПРОЕКТИНЖИНИРИНГ»
за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «ИНСТИТУТ ТРАНСПРОЕКТИНЖИНИРИНГ» (ООО «ИТПИ») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве от 17.09.2013 г. под ГРН 1137746851835.

ИНН 7725802974, КПП 7725802974

Юридический адрес: 107014, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Сокольники, ул. Стромынка, д.13, помещ.2Н.

ООО «ИТПИ» 17.01.2025г. внесены сведения в ЕГРЮЛ об открытии филиала за пределами территории РФ в Турецкой Республике – ООО «ИТПИ»-Центральный филиал в Мерсине.

Единоличный исполнительный орган ООО «ИТРИ» в 2025 году:

- Генеральный директор Майоров Игорь Викторович с 04.07.2024 по 10.12.2025
- Генеральный директор Андросов Олег Юрьевич с 11.12.2025 по настоящее время.

Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: два физических лица: Кочев Н.А. (50%), Чеслер П.Л. (50%).

1.2. Основной вид деятельности в 2025г:

- ОКВЭД 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
- ОКВЭД 71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая;
- ОКВЭД 43.12.3 Производство земляных работ;
- ОКВЭД 43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков;
- ОКВЭД 71.12.5Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения.

1.3. ООО «ИТПИ» имеет Лицензию № Л036-00116-77/00958588 от 05.12.2023 на Лицензирование геодезической и картографической деятельности (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при

осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление границ между субъектами Российской Федерации, границ населенных пунктов, границ зон с особыми условиями использования, выдана Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 244 человека.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 204 человека.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ИТПИ» на 2025г. утверждена Приказом Генерального директора №1/УП от 27.12.2024г.

2.1. Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, действующими в РФ.

2.1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств", утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. При этом в составе приложений Общество предоставляет отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отличные от данных отчетов. Пояснения оформляются в табличной и текстовой форме.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет ее руководитель.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером (п.3 ст.7 Закона № 402-ФЗ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированных бухгалтерских программ 1С: Бухгалтерия 8.3 и «1С: Зарплата и управление персоналом». Основанием для отражения данных в программе являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки по "ручным" операциям.

2.2. Показатель и/или информация считаются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности, если их пропуск или искажение могут оказать негативное влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Решение Обществом вопроса, является ли показатель и/или информация существенными, зависит от оценки показателя/информации, их характера, конкретных обстоятельств возникновения и потенциального влияния на экономические решения.

2.3. Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств в случаях и в порядке, установленных ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Сроки проведения каждой инвентаризации, перечень инвентаризируемых активов и обязательств определяются Приказом Генерального директора.

Для оформления результатов инвентаризации используются унифицированные формы, утвержденные Постановлением Госкомстата РФ от 18.08.1998 N 88.

Инвентаризацию проводит постоянно действующая инвентаризационная комиссия, состав которой определяется Приказом Генерального директора. Функции комиссии: проверка наличия и состояния активов и обязательств, рассмотрение объяснений материально ответственных лиц по выявленным недостаткам, излишкам и порче ценностей, проверка элементов амортизации ОС и НМА, обесценения капитальных вложений и запасов.

2.4. Порядок формирования доходов:

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции и товаров признается по завершении выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции в целом.

2.5. Порядок формирования расходов:

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

Для учета расходов по обычным видам деятельности Общество использует следующие счета:

- 20.01 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», списываются на затраты основного производства путем их распределения между договорами пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных за отчетный период (основание: п.25 ФСБУ 5/2019, Приказ № 94н, п.п.11 и 13 ПБУ 2/2008).

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются на себестоимость выполненных работ в отчетном периоде их

признания в качестве условно-постоянных (на счет 90.08) (основание: п.9 ПБУ 10/99, Приказ № 94н, пп."г" п.26 ФСБУ 5/2019).

Оценка незавершенного производства (НЗП) при выполнении работ производится по фактической себестоимости (п.27 ФСБУ 5/2019).

Фактическая себестоимость формируется в бухгалтерском учете исходя из прямых затрат, непосредственно связанных с выполнением работ, и косвенных затрат, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы» (п.п.23, 24 ФСБУ 5/2019).

Затраты в НЗП при выполнении работ списываются на себестоимость продаж того периода, когда признана выручка по соответствующим договорам.

2.6. Оценочные обязательства и резервы

Согласно Учетной политике Общества предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам. В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

В 2025 году ООО «ИТПИ» осуществляло финансово-хозяйственную деятельность.

Выручка от реализации работ (услуг) составила – 886 548,00 тыс. руб.

Себестоимость от реализации работ (услуг) составила 551 307,00 тыс. руб.

Управленческие расходы – 231 452,00 тыс.руб.

Проценты к получению – 720,00 тыс.руб.:

Проценты к уплате – 37 054,00 тыс.руб.

Прочие доходы - 1 165,00 тыс.руб.

Прочие расходы – 57 542,00 тыс.руб.

10. ООО «ИТПИ» находится на ОСН с даты регистрации Общества.

Налог на прибыль составила 7 588,00 тыс.руб.

Чистая прибыль – 672,00 тыс.руб.

11. В отчетном году фонд оплаты труда составил 342 849 тыс.руб.

12. Информация о связанных сторонах.

ООО «ИТПИ» доли в других Обществах не имеет.

13. «Государственная помощь»

В течении 2025г. Общество не получала государственную помощь.

14. «Целевое финансирование»

В течение 2025г. Общество средства целевого финансирования не получала.

15. В ООО «ИТПИ» с 29.10.2025 по 05.12.2025 г.г. проведена инвентаризация основных средств и ТМЦ по всем объектам предприятия. В ходе проведенной инвентаризации отклонений не выявлено.

На основании Приказа №1 от 16.12.2025г. инвентаризации подлежали:

- нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025;
- незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025;
- финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025;
- товарно-материальных ценностей и прочих запасов по состоянию на 31.12.2025;
- денежных средств в кассе, на счетах в банке, переводов в пути, денежных документов и бланков строгой отчетности по состоянию на 31.12.2025;
- расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2025;
- дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025;
- кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025;
- задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2025;
- обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных по состоянию на 31.12.2025;
- резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025;
- расчетов с персоналом по заработной плате и прочими операциями, расчетов с подотчетными лицами на 31.12.2025;
- расчетов со страховыми компаниями по состоянию на 31.12.2025;
- доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2025;
- отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025.

Отклонений не выявлено.

16. «События после отчетной даты»

В период после сдачи налоговой отчетности в процессе рассмотрения и утверждения бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые существенно повлияют на размер налогооблагаемой прибыли и суммы налога не возникали.

17. «Внутренний контроль»

Внутренний контроль в Обществе осуществляется на всех уровнях управления и во всех подразделениях.

В осуществлении внутреннего контроля участвует весь персонал Общества в соответствии с его полномочиями и функциями. За организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления годовой бухгалтерской отчетности отвечает Генеральный директор Общества.

Целью системы внутреннего контроля является оценка рисков различных фактов хозяйственной деятельности Общества

Организован контроль деловой репутации: ведется работа об операциях подверженных риску. Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.

18. «Раскрытие информации о событиях, связанных с прекращением деятельности»:

В 2025г Общество не принимало решения о прекращении деятельности, о реорганизации и ликвидации Общества, не заключало договора купли-продажи активов, без которых деятельность, выделяемая как прекращаемая, практически неосуществима.

19. «Риски способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты»

Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, Общество не имеет.

Генеральный директор ООО «ИТПИ»
О.Ю.Андросов

дата подписания отчетности 20.03.2026г.

