Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТРАНССТРОЙПОДРЯД ПЛЮС» за 2025 год

1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНССТРОЙПОДРЯД ПЛЮС».

Сокращенное наименование: ООО «ТСПП»

ООО «ТСПП» (далее – Общество) зарегистрировано - 25.02.2022 г.

Юридический адрес: 644065, г. Омск, ул. Нефтезаводская, д. 30, офис 5.

Фактический адрес:644036, г. Омск, проспект Губкина, д. 36.

Основной вид деятельности – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения. ОКВЭД 42.21.

Величина уставного капитала составляет 10 000 рублей.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его Участников. Уставный капитал Общества составляет – 10 000 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 113 человек.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 г. – 135 человек.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет обособленные подразделения, осуществляющие хозяйственную деятельность:

Наименование обособленного подразделения	Местонахождение обособленного подразделения
ОП ООО «ТСПП» Ачинск	662153, Россия, Красноярский край, Ачинск г, Южная промзона тер, 5-й кв-л, стр. 13В КПП 244345001
ОП ООО «ТСПП» Чулым	632551, Россия, Новосибирская обл., Чулым г., Банковский пер., д. 5 КПП 540245001
ОП ООО «ТСПП Нефтеюганск	628303, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра, Нефтеюганск г., Объездная дор, стр. 20, офис 1
ОП ООО «ТСПП» Канск	Россия, Красноярский край, Канск г., 40 лет Октября ул., д. 66 А, стр. 1
ОП ООО «ТСПП» Тайшет	Россия, Иркутская обл., Тайшетский м.р-н, Половино-Черемховское с.п., Половино-Черемхово с., Трактовая ул., д. 7
ОП ООО «ТСПП» Усолье-Сибирское	Россия, Иркутская обл., Усолье-Сибирское г., Космонавтов пр-кт, д. 4

Единственным участником Общества является Хамидулин Николай Геннадьевич.

Единоличным исполнительным органом управления Общества является директор Хамидулин Николай Геннадьевич.

Ответственный за ведение бухгалтерского учета – главный бухгалтер Тютерева Татьяна Николаевна.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С: Предприятие 8.3 посредством метода двойной записи.

Общество применяет общую систему налогообложения.
Общество состоит в Саморегулируемой организации «Союз строителей Омской области « СРО «ССОО» (регистрационный № 876 от 29.12.2022г.)
Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения об аудиторе общества

ООО АФ «Консультант Информ»

ОГРН 1025501247716

ИНН/КПП 5506024365 / 550301001

Является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606072207).

Юридический адрес общества: 644007, Омская область, г. Омск, ул. Герцена, д. 65А

3. Основа составления отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Все показатели в пояснениях приведены в тысячах рублей.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 10 % от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 %.

4. Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Изменение учетной политики

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

В связи с утратой права на упрощенный учет с 2025 года Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с внесением изменений в учетную политику.

6. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

6.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы в обществе отсутствуют.

6.2 Основные средства

В отчетности основные средства, показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2000 «Учет основных средств» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

Ликвидационная стоимость основных средств признана нулевой на основании того, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств не является существенной.

Срок полезного использования утверждается приказом директора предприятия.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Общество не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря при наличии признаков обесценения проводит проверку основных средств на обесценение.

Наличие и движение основных средств по видам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств».

Поступлений основных средств по договорам, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, не было.

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствуют основные средства, находящиеся в залоге и на консервации.

Информация по капитальным вложениям Общества раскрыта в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства».

Общество не имеет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но принятых в эксплуатацию и фактически используемых в 2025 году.

В отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия ОС отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В Обществе нет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.

Долгосрочных активов к продаже нет.

В обществе нет основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила признаков обесценения и снижения их балансовой стоимости.

Право пользования Активами полученные по договору лизинга отражаются в отчетности по приведенной стоимости будущих арендных платежей и определяется путем дисконтирования их номинальных величин. На 31.12.2025 г. арендованные основные средства отражены в сумме 153252 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год составили 17383,6 тыс.руб.

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. и сроком аренды не более 12 месяцев: не признаются в качестве права пользования активом в отношении всех групп

При непризнании предмета аренды в качестве ППА арендные платежи, уплачиваемые в качестве арендатора, признаются расходом равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018): ежемесячно

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 тыс. руб. не признаются в качестве права пользования активом

Общество в качестве арендатора для расчета величины обязательств по аренде начисляет проценты (п. 15, 19 ФСБУ 25/2018): ежемесячно.

Амортизация по объектам права пользования активами начисляется линейным способом

Финансовая аренда не является основным видом деятельности организации.

Платежи по договорам аренды, по которым не признает право пользования актива, отражаются в строке 4121 отчета о движении денежных средств в качестве потоков от текущих операций

На 31.12.2025 г. у Общества нет авансов, уплаченные в качестве предварительной оплаты в счет приобретение, создания основных средств.

6.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отсутствуют.

6.4 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2025г. учтены РБП. на банковские гарантии сроком более 12 мес. на сумму 65 704,50 руб.

6.5 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Незавершенное производство оценивается на конец отчетного года в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Наличие и движение запасов по видам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов».

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

6.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	10	10	10
Расчетные счета	134	133	282
Итого	**144**	**143**	**292**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещения из нее по НДС.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступные для использования Обществом, нет.

6.7 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе отсутствуют.

6.8 Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществлена на конец 2025 г.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Наличие и движение дебиторской задолженности по видам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Обществом на 31.12.2025 г. начислен резерв по сомнительным долгам 18 619 тыс. руб.

6.9 Капитал

Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-122711	-14121	-31265

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества составляют – (122701) тыс. руб.

6.10 Заемные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

В отчетном году величина процентов по кредитам/займам, включенных в состав прочих расходов, составила 5284 тыс. руб. (в 2024 году – 6147 тыс. руб.).

6.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредитов и займов, кредиторской задолженности по видам отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

6.12 Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Строка 1540 «Оценочные обязательства» отражают созданные Обществом резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков;

- выплатами вознаграждений работникам по итогам работы за год;

Наличие и движение оценочных обязательств отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Величина обязательств по предстоящей оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочим обязательствам, связанным с выплатами вознаграждений работникам организации, формируется с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Глава 34 НК РФ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).

6.13 Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь.

6.14 Прочие обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств учтены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31 .12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные обязательства по аренде	50759	46648	12808

В составе прочих краткосрочных обязательств учтены:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31 .12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	27187	57964	22023

6.15 Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Налог на прибыль.

Способы определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25%.

Прибыль по бухгалтерскому учету в 2025 году – 130 536 тыс. руб.,

Прибыль по налоговому учету 102 851 тыс. руб.,

Текущий налог на прибыль (25%) 12 856 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств 21 172 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов 55 974 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год – 108 590 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Остаток отложенных налоговых активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса составил:

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	7 037	0	0
Незавершенное производство	220	0	0
Основные средства	13	0	0
Оценочные обязательства и резервы	5 499	0	0
Расходы будущих периодов	12	0	0
Убытки прошлых	20 538	0	0
Арендные обязательства	22 655	0	0
Итого:	**55 974**	**0**	**0**

Остаток отложенных налоговых активов по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса составил:

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023

Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	1	0	0
Незавершенное производство	867	0	0
Основные средства	16 202	0	0
Проценты по обязательствам	4 102	0	0
Итого:	**21172**	**0**	**0**

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

7.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Информация о выручке по видам

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Доходы по обычным видам деятельности (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов – всего	1104	755

7.2 Себестоимость

Себестоимость проданной продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, налога с продаж, экспортных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении.

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности, руководствуясь ПБУ 10/99 «Расходы организации».

7.3 Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают расходы на оплату труда, услуги сторонних организаций, расходы на консультационные, юридические и информационные услуги, расходы на услуги связи, материальные затраты, арендные платежи за арендуемое имущество, имущественные налоги, расходы на оплату коммунальных услуг, расходы на содержание арендованного имущества, амортизационные отчисления, взносы в СРО, командировочные расходы, расходы на охрану труда и подбор персонала, прочие расходы.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг).

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид расхода	За 2025 год
Материальные расходы	695

Амортизация	6 390
Оплата труда	52 530
Страховые взносы	9 780
Прочие расходы	10265
Итого	**79 660**

7.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид дохода	За 2025 год
Корректировки реализации СМР на увеличение	14 911
Корректировки поступления услуг на уменьшение	4 567
Прочие доходы	7 460
Итого	**26 938**

Прочие доходы (строка 2350 Отчете о финансовых результатах):

тыс. руб.

Вид расхода	За 2025 год
Расходы гарантийного периода	8 354
Резервы по сомнительным долгам	18 619
Корректировки реализации СМР на уменьшение	176 972
Прочие расходы	26 935
Итого	**230 880**

8. Информация о связанных сторонах

В составе информации о связанных сторонах Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относятся работники, занимающие следующие должности: директор, технический директор.

Размер вознаграждений, уплаченных управленческому персоналу за 2025 год, включая оплату труда, премии за отчетный период, с учетом налога на доходы физических лиц, начисленных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в пользу управленческого персонала, составили 7 477 тыс. руб., в том числе краткосрочные – 7 477 тыс. руб., долгосрочные - 0 тыс. руб.

Размер вознаграждений, уплаченных управленческому персоналу за 2024 год, включая оплату труда, премии за отчетный период, с учетом налога на доходы физических лиц, начисленных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в пользу управленческого персонала, составили 2 995 тыс. руб., в том числе краткосрочные – 2 995 тыс. руб., долгосрочные - 0 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

После отчетной даты не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.

10. Информация по сегментам.

Общество не раскрывает информацию по сегментам.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

12. Управление рисками

12.1 Налоговые риски

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

В рамках мероприятий налогового контроля проверка правильности исчисления и уплаты налогов может быть осуществлена за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году вынесения решения о проведении налоговой проверки, однако при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более длительные периоды.

Руководство Общества принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений за периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

12.2 Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Наблюдается рост рыночных процентных ставок, а также потенциальное снижение спроса на нефть в долгосрочной перспективе в связи с планами ряда стран по достижению углеродной нейтральности.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора. В августе 2018 года США подписали закон, предусматривающий введение дополнительных санкций против Российской Федерации. По оценке руководства, введенные санкции не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Новые санкции, введенные США и ЕС и рядом других стран в 2022-2025 годах, ограничивают возможность привлечения долгового финансирования от юридических лиц США и ЕС, запрещают экспорт в Российскую Федерацию определенных товаров и технологий. Кроме того, санкциями был установлен запрет на осуществление юридическими лицами ЕС некоторых операций.

Кроме того, были введены ограничения на экспорт различных деловых услуг российским предприятиям.

Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

В 2025 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг.

В настоящее время Общество продолжает оценку влияния новых санкций на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

12.3 Кредитный риск

Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения дебитором/заемщиком/эмитентом облигаций обязательств в соответствии с условиями договора.

Управление кредитным риском включает анализ кредитоспособности контрагентов и мониторинг платежной дисциплины.

Максимальная подверженность кредитному риску представляет собой балансовую стоимость дебиторской задолженности, денежных средств.

12.4 Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Обществом своих обязательств.

Риск ликвидности Общества контролируется оценкой состояния ликвидности методом анализа денежных потоков, используется стресс-тестирование.

12.5 Правовой риск

Правовой риск - риск возникновения убытков вследствие нарушения Обществом норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Общества контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

12.6 Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Общества контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

12.7 Стратегический риск

Стратегический риск - риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития из-за несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Общества контролируется путем проработки управленческих решений на основе текущей ситуации, потребностей клиентов и т.д.

Руководство Общество приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

13. Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

Директор ООО «ТРАНССТРОЙПОДРЯД ПЛЮС» Хамидулин Н.Г.

30.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 209	(6 359)	2 189	-	-	(4 795)	-	-	-	-	-		32 398	(11 155)
	За 2024 г.	17 901	(1 060)	18 073	(10 626)	2 736	(3 355)	-	-	-	-	-		30 209	(6 359)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	140 227	(34 111)	16 679	(3 654)	-	(54 340)	-	-	-	153 252	(88 451)
	За 2024 г.	48 011	(10 496)	99 247	(2 170)	2 170	(30 465)	-	-	-	140 227	(34 111)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	86 044	129 732	54 356
Неамортизируемые основные средства - всего	-	233	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	12 498	-	-	(12 498)	-	-
	За 2024 г.	-	-	116 328	-	(573)	(115 755)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 129	-	-	(1 129)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 513	-	-	(2 513)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	233	-	3 923	(1 643)	-	-	-	-	2 513	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	28 388	(28 388)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 513	-	-	(2 513)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	233	-	32 311	(30 031)	-	-	-	-	2 513	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	157 984	-	929 509	(936 835)	-	-	X	X	150 657	-
	За 2024 г.	95 050	-	735 979	(673 046)	-	-	X	X	157 984	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	190 688	-	161 216	-	(152 444)	-	(644)	-	199 463	(17 974)
	За 2024 г.	87 147	-	164 773	-	(61 222)	-	-	-	190 688	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	190 688	-	161 216	-	(152 444)	-	(644)	X	199 463	(17 974)
	За 2024 г.	87 147	-	164 773	-	(61 222)	-	-	X	190 688	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	180 563	162 588	157 939	157 939	88 264	88 264

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	92 399	775	-	(48 514)	-	-	44 660
	За 2024 г.	23 223	79 457	-	(10 281)	-	-	92 399
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	409 314	254 731	-	(148 310)	-	-	515 716
	За 2024 г.	247 477	275 821	-	(113 993)	-	-	409 314
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	501 713	255 506	-	(196 824)	-	X	560 376
	За 2024 г.	270 700	355 278	-	(124 274)	-	X	501 713

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	21 998	-	-	21 998
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	134 824	87 510
Затраты на оплату труда	177 114	102 498
Отчисления на социальные нужды	34 335	19 364
Амортизация	59 136	33 820
Прочие затраты	607 556	488 557
Итого по элементам	1 012 965	731 749
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 271)	(15 856)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 005 693	715 894

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор ООО "ТСПП" Хамидулин Н.Г.