

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТСП» за 2025 год.

## 1. Общие сведения.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТЭКСТРОЙПРОЕКТ».

Юридический адрес: 195279, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ржевка, ш Революции, д. 69, литера А, помещ. 96Н

Дата государственной регистрации ООО «ТСП»: 19 февраля 2018 г

ОГРН 1187847040710

ИНН 7805722403

КПП 780601001

Основные виды деятельности (ОКВЭД): 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Код формы собственности (ОКФС): 16 (частная собственность)

ООО «ТСП» не является субъектом малого и среднего предпринимательства

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025- 510 человек.

Наличие обособленных подразделений -имеются.

- ОП Москва- г. Москва, ул. Кольская, д.2, корп.6 -56 сотрудников
- ОП Тюмень-г. Тюмень, ул. Грибоедова, д.3- 72 сотрудника
- ОП Олёкминск-г. Олёкминск, ул. Бровина, зд.8А- 73 сотрудника
- ОП Иенгра-г. Нерюнгри, ул. Карла Маркса, д.25- 128 сотрудников
- ОП Прокопьевск-Кемеровская обл., г. Прокопьевск, ул. Революции, зд.4- 17 сотрудников
- ОП Пыть -Ях- ХМАО, г. Пыть -Ях, автодорога Тюмень-Нефтеюганск, 694 км, здание 2/3- 12

сотрудников

- ОП Лебяжье- Курганская обл., рп. Лебяжье, Заводская 2-я ул., - 71 сотрудник
- ОП Алдан- Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Дзержинского, д.19- 7 сотрудников
- ОП Мурья - Республика Саха (Якутия), м. р-н Ленский, г Ленск, ул. Пролетарская, д. 2- 24

сотрудников

- ОП Братск- Иркутская обл., г. Братск, Падун жил. р-н, ул. 25-летия Братскгэсстроя, д.47А-2

сотрудника

Уставный капитал оплачен в размере 15 тыс. руб.

Исполнительный орган состоит из Генерального директора (Рэй Антон Михайлович) и Директора (Шабарин Максим Викторович) – полномочия утверждены Протоколом №8 от 27.07.22 г.

Бенефициарные владельцы: Рэй Антон Михайлович, Шабарин Максим Викторович

Основной целью деятельности ООО «ТСП» является извлечение прибыли.

Основным видом деятельности ООО «ТСП» является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, а также выполнение подготовительных, строительного-монтажных и пуско-наладочных работ

Лицензии: Л014-00101-78/01078765 от 05.03.2024; Л034-00111-16/01450879 от 16.10.2024; Л022-00112-78/02117400 от 14.04.2025; Л036-00116-78/03909983 от 04.12.2025 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

## 2. Информация об основных положениях Учетной политики.

В 2025 году фактов неприменения правил бухгалтерского учета для отражения имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Общества не имеется.

Учетная политика организации на 2025 год утверждена Приказом генерального директора ООО «ТСП» от 31.12.2024 №56/ГД

Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Переоценка не производится.

При оценке основных средств по первоначальной стоимости стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 (п. 14 ФСБУ 6/2020). Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. (п.37 ФСБУ 6/2020)

По результатам работы за 2025 СПИ по основным средствам не корректировался.

МПЗ: оценка при списании материально-производственных запасов осуществляется методом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов);

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Выручка по мере готовности определяется по затратному методу, непредъявленная выручка формируется на счете 46.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

Сальдо на счете 46 на 31.12.2025г. – 669 167,93 тыс. руб.

Финансовый результат от текущей деятельности: финансовый результат от реализации объектов и услуг определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

ООО «ТСП» отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных, депозитных и валютных счетах;

ООО «ТСП» при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

В учетную политику Общества на 2025 год не вносились изменения.

Корректировка данных отчетного периода в связи изменениями учетной политики не производилась.

## 3. Сведения об операциях со связанными сторонами

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были введены следующие связанные стороны:

Физические лица:

ФИО	Вид операции	Сумма за 2025 год тыс. руб.
Рэй А.М	Беспроцентный займ выданный	183.500

Срок выдачи займа до 01 июля 2026г.

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, директор, заместители директоров, главный инженер, главный бухгалтер. Выплаты основному управленческому персоналу составили сумму: 127,57 млн. руб., включая страховые взносы

Дивиденды начислялись, частично выплачивались.

Связанной стороной является Адвокатское бюро «Шабарин и партнеры» (ИНН 7716238134) – по участнику, взаимоотношения отсутствуют.

#### 4. Основные средства, полученные по договорам лизинга

По строке 1150 отражено 609 299,00 тыс. руб.

В том числе право пользования активом на арендованное помещение:

Согласно Договора аренды КН-20220707 ООО «Восток-6 капитал»

В размере 24 970,00 тыс. руб.

Транспортные средства по договорам лизинга:

489 430,00 тыс. руб.

Сроком свыше 1 года до 3-х -558 244,00 тыс. руб.

#### 5. Векселя

Векселей на балансе предприятия нет

#### 6. Оборотные активы

наименование показателя	код	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Прочие оборотные активы.	1260	42 750	44 683
Программное обеспечение		17 576	5 594
Страхование		22 537	23 614
Банковские гарантии		2 637	15 475

наименование показателя	код	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	1230	2 287 340	3 737 550
В т.ч . Выполненные этапы по незавершенным работам		669 167	1 907 374

#### 7. Оценочные обязательства

наименование показателя	период	остаток на начало года	признано	погашено	остаток на конец года
резерв на оплату отпусков	за 2025 г.	70 597	108 056	(107 064)	71 589

#### 8. Затраты на производство

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Материальные затраты	1 332 814	2 072 615
Затраты на оплату труда	1 231 973	1 198 871
Отчисления на социальные нужды	359 285	271 382
Амортизация	122 164	89 361
Прочие затраты	1 119 828	1 798 464
<b>Итого затрат</b>	<b>4 166 064</b>	<b>5 430 693</b>

#### 9. Информация о прочих доходах

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Проценты к получению	7 713	12 158

Прочие внереализационные доходы	28 743	189 076
<b>Итого:</b>	<b>36 456</b>	<b>201 234</b>

### 10. Информация о прочих расходах

Наименование показателя	2025 г	2024г.
Расходы на услуги банков	5 231	4 816
% ФСБУ 25	74 514	93 091
Проценты по займам и кредитам	37 087	30 243
Прочие внереализационные расходы	59 520	33 098
<b>Итого:</b>	<b>176 352</b>	<b>161 248</b>

### 11. Отложенные налоговые активы

наименование показателя	период	остаток на начало года	признано	погашено	остаток на конец года
ОНА внеоборотные активы	за 2025 г.	4 492,50	7 769,00	1 550,00	10 712,00
ОНА кредиторская задолженность	за 2025 г.	18,00	32,80	18,00	32,8
ОНА с НЗП	за 2025 г.	154 385,00	57 878,00	130 363,00	81 900,00
ОНА с ОС	за 2025 г.	4 938,50	1 336,00		6 274,50
ОНА с аренды (ФСБУ25)	за 2025 г.	124 437,00	31 233,00	59 219,00	96 451,00
ОНА с материалов	за 2025 г.	1 169,00	701,00	947,00	923,00
ОНА с резервов по сомнительным долгам	за 2025 г.	3 842,00	16 938,00	2 184,00	18 596,00
Убытки прошлых лет	за 2025 г.	34 518,00	185 902,00		220 420,00
Проценты по обязательствам	за 2025 г.		364,20		364 ,20
<b>ИТОГО</b>	<b>за 2025 г.</b>	<b>327 801,00</b>	<b>302 154,00</b>	<b>194 280,00</b>	<b>435 674,00</b>

### 12. Отложенные налоговые обязательства

наименование показателя	период	остаток на начало года	признано	погашено	остаток на конец года
ОНО внеоборотные активы	за 2025 г.	2 943,00	7 769,00		10 712,00
ОНО кредиторская задолженность	за 2025 г.	9,00		9,00	
ОНО с НЗП	за 2025 г.	315,00		315,00	
ОНО с ОС	за 2025 г.	130 391,30	37 090,00	35 555,00	131 926,00
ОНО с аренды (ФСБУ25)	за 2025 г.	5 683,00	41,4		5 725,00
ОНО с резервов по сомнительным долгам	за 2025 г.	28 982,30		10 386,00	18 596,00
ОНО с процентов по обязательствам	за 2025 г.	21 890,00	5 537,00	15 562,0	11 865,00

ОНО с расходов будущих периодов	за 2025 г.	70,00		70,00	
ОНО с дебиторской задолженности	за 2025 г.	320 441,00		184 153,00	136 288,00
ОНО прочие расходы	за 2025 г.	29,00			29,00
ОНО с материалов	за 2025 г.	3,7		3,6	0,1
ОНО с оценочных обязательств	за 2025 г.	100,00	8,8		108,8
<b>ИТОГО</b>	<b>за 2025 г.</b>	<b>510 858,00</b>	<b>50 449,00</b>	<b>246 054,00</b>	<b>315 250,00</b>

**Информация о НМА, Запасах, дебиторской и кредиторской задолженности отражена в табличных пояснениях № 3,6,7**

### **13. Прочие сведения.**

Просроченная дебиторская задолженность –отсутствует  
Просроченная кредиторская задолженность- отсутствует.

Сведения об исполнении Федерального закона РФ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и законодательства о противодействии коррупции.

Наличие операций по перечислению денежных средств в интересах третьих лиц не производилась.  
Контракты с государственными предприятиями не заключались.

Резерв на выплату годовой премии не начислен в связи с отсутствием решения и выплате премии, а также с невозможностью определения ее размера

### **14. События после отчетной даты.**

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2026 год.

### **15. Непрерывность деятельности**

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. В 2025 году Организацией не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии, обязательства.

У Организации отсутствуют судебные разбирательства, способные существенным образом повлиять на его способность продолжать свою деятельность непрерывно, а также судебные разбирательства, требующие отражения информации о них в бухгалтерской отчетности. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на рынке. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества.

Существенного снижения величины чистых активов не наблюдается.

Не наблюдается риска прекращения деятельности в течении ближайших 12 месяцев.

Риск ликвидности отсутствует.

Репутационный риск отсутствует.

В 2025 году деятельность Общества осуществлялась в условиях ограничений, связанных с ведением специальной военной операции.

В 2025 году данные факты повлияли на деятельность Общества и его финансовые результаты, как и на финансовое положение Контрагентов, по нашим данным.

02 апреля 2026 года

Директор

Шабарин М.В.

Главный бухгалтер

Кобец О.Н.