

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТК ЦОМ» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания центр отделочных материалов».

Сокращенное наименование: ООО «ТК ЦОМ»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: г. Пенза, ул. Захарова, строение 20.

Дата государственной регистрации: 07.12.2016.

ОГРН 1165835072116.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «ТК ЦОМ» в 2025 г.:

- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Единоличным исполнительным органом ООО «ТК ЦОМ» является Управляющий-индивидуальный предприниматель Агеев Сергей Владимирович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет 20 человек, на 31.12.2024 г. - 20 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТК ЦОМ» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В соответствии с принятой учетной политикой:

- метод учета доходов и расходов - метод начисления;
- стоимостной лимит основных средств - 100000руб;
- способы амортизации основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА)-линейный,
- предприятие арендует склады площадью 1192,40 кв.м. и офисные помещения 166,20 кв.м.
- способы оценки запасов, товаров- по цене приобретения

- способы признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ и услуг- способ чистой прибыли. Это итоговая прибыль после вычета всех расходов, включая налоги и прочие обязательные платежи, которая отражает реальное финансовое положение компании.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Оценка структуры баланса

Структура	Показатель на 31.12.2025 г.	Структура, %	Показатель на 31.12.2024 г.	Структура, %
Внеоборотные активы				
Оборотные активы	110823	100	201670	100
Итого актив	110823	100	201670	100
Капитал и резервы	10154	9,22	12458	6,18
Краткосрочные обязательства	100669	90,78	189212	93,82
Итого пассив	109069	100	201670	100

3.2. Запасы

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Накопленная информация на конец периода
Запасы.	2025	16414	222072	221758	16728
	2024	236784	179836	190206	16414

3.3. Финансовые вложения.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Первоначальная стоимость на конец периода
Финансовые вложения всего: В том числе:	2025	184656	92754
	2024	191986	184656
Краткосрочные финансовые вложения Займы предоставленные контрагентам	2025	162527	56891
	2024	190022	162527

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Оценка финансовых вложений при выбытии производилась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

3.4. Другие оборотные активы.

Вид задолженности	тыс. руб.	
	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	35863	22129
Расчеты с покупателями и заказчиками	28886	11295
Авансы выданные	5016	9841
Прочая	1961	993

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10,00 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы общества на 31.12.2025 г. составляют -10056 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 12458 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -12647 тыс. руб.

Учредителями являются: Агеев Сергей Владимирович с долей 50% и Нечаев Игорь Владимиров с долей 50%. Доля учредителей по состоянию на 31.12. 2025 г. и 31.12. 2024 г. не изменялась.

Конечным контролирующим Бенефициаром является гражданин РФ:

Обязательная информация				
Ф.И.О.		Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Агеев Сергей Владимирович		В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.	РФ	583501177496
Нечаев Игорь Владимирович			РФ	583401005133

3.6. Кредиты и займы полученные

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
От одного года до двух лет		
От двух до пяти лет	54529	167508
Свыше пяти лет		
Итого заемные средства	54529	167508

3.7. Кредиторская задолженность

Наименование	На начало периода 31.12.2025	На конец периода 31.12.2024
Кредиторская задолженность всего: В том числе:	46140	21705
Поставщики и подрядчики	8486	9494
Авансы от покупателей	39021	11359
Задолженность перед персоналом организации	434	352
Задолженность по страховым взносам	210	164
Задолженность по налогам и сборам	-2013	335
Прочие кредиторы	2	1

4. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «ТК ЦОМ» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и

последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «ТК ЦОМ» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ТК ЦОМ». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Управляющий Агеев С.В