

# **Общество с ограниченной ответственностью «ТПК Развитие Ко»**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТПК Развитие Ко» по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

### **1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

1.1. ООО «ТПК Развитие Ко» в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе.

1.2. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.3. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах в составе упрощенной бухгалтерской отчетности отдельные показатели объединяются в группы. При этом в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах приводятся только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу) (п. 53 Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н).

### **2. Общая информация**

2.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ТПК Развитие Ко»

2.2. Сокращенное наименование - ООО «ТПК Развитие Ко»

2.3. Юридический адрес - 140408, Московская область, г. Коломна, ул. Митяево, д. 163

2.4. Телефон +7(903)7928537

2.5. Адрес электронной почты - [vep8.63@mail.ru](mailto:vep8.63@mail.ru)

2.6. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) - 5022036680

2.7. Код ОКПО - 73080113

2.8. Код ОКТМО - 46738000001

2.9. Дата государственной регистрации - 22.09.2004

2.10. Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

Поржиягло Валентин Эрнестович с долей 100 процентов.

2.11. Перечень обычных видов деятельности:

Оптовая торговля отходами и ломом (код ОКВЭД 46.77).

2.12. Лицензия № Л028-01016-50/00613114 от 03.02.2015 (бессрочная)

2.13. Численность сотрудников: 2 человека

2.14. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества Поржиягло Валентин Эрнестович (Решение единственного участника Общества № 1.24 от 16.08.2024)

Главный бухгалтер Общества: Поржиягло Валентин Эрнестович (Приказ № 01П/2024 от 17.08.2024).

### **3. Информация об учетной политике**

3.1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Так как организация является субъектом малого предпринимательства и не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, получателем государственной помощи, не ведет научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, не имеет финансовых вложений, не ведет совместную деятельность, не занимается освоением природных ресурсов, а также не публикует свою бухгалтерскую отчетность полностью или частично согласно законодательству Российской Федерации, учредительным документам либо по собственной инициативе, то не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 13/2000, ПБУ 16/02, ПБУ 17/02, ПБУ 18/02, ПБУ 19/02, ПБУ 20/03 и ПБУ 24/2011.

3.2. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

3.2.1. Основные средства (на основании ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ПБУ 1/2008):

Основные средства классифицируются по группам:

- объекты строительства,
- машины и оборудование,
- офисная техника,
- производственный и хозяйственный инвентарь;

организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей;

объекты основных средств организация оценивает по первоначальной стоимости;

капитальные вложения организация признает в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств;

расчет амортизации по всем объектам организация производит линейным способом;

переоценку организация не проводит;

организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

3.2.2. Нематериальные активы (на основании ФСБУ 14/2022, ПБУ 1/2008):

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ,
- базы данных,
- лицензии и разрешения;

организация не учитывает в составе нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей;

объекты нематериальных активов организация оценивает по первоначальной стоимости;

расчет амортизации по всем объектам организация производит линейным способом;

переоценку организация не проводит;

организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

3.2.3. Учет аренды (на основании ФСБУ 25/2018, ПБУ 1/2008):

организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде;

арендные платежи организация признает в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3.2.4. Оценка при списании МПЗ (на основании ФСБУ 5/2019, ПБУ 1/2008):

организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

организация осуществляет оценку запасов по фактической стоимости без создания резерва под обесценение запасов;

способ списания материалов и товаров в организации установлен по способу ФИФО.

3.2.5. Финансовый результат от текущей деятельности организация определяет (на основании ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 1/2008):

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) - по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период;

учет доходов и расходов ведется методом начисления;

управленческие и коммерческие расходы организация ежемесячно признает полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности;

расходы будущих периодов списываются равномерно;

расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

#### **4. Инвентаризация**

4.1. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

4.2. В ходе инвентаризации основных средств, нематериальных активов, материально-производственных запасов, остатков незавершенного производства на 30.12.2025 недостач и излишков не выявлено.

#### **5. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса**

5.1. Строка 1250. Денежные средства и денежные эквиваленты: 1825 тыс. руб.

Денежные средства на расчетном счете - 1825 тыс. руб.

5.2. Строка 1240. Финансовые и другие оборотные активы: 2410 тыс. руб.

авансы поставщикам и подрядчикам по текущим договорам - 112 тыс. руб.;

задолженность заказчиков по текущим договорам - 2061 тыс. руб.;

положительное сальдо по единому налоговому счету - 143 тыс. руб. (за счет уменьшения текущего налога на прибыль за 9 месяцев 2005 года);

расходы будущих периодов - 94 тыс. руб.

5.3. Строка 1300. Капитал: 4107 тыс. руб.

уставный капитал - 10 тыс. руб.;

нераспределенная прибыль текущего года - 305 тыс. руб.

нераспределенная прибыль прошлых лет – 3792 тыс. руб.

5.4. Строка 1520. Краткосрочная кредиторская задолженность: 127 тыс. руб.

налог на прибыль к уплате за 4 квартал 2025 года – 100 тыс. руб.;

страховые взносы за декабрь 2025 года – 27 тыс. руб.;

#### **6. Расшифровка финансовых результатов деятельности организации**

6.1. Строка 2110. Выручка: 48692 тыс. руб.

Это примерно равно аналогичному показателю прошлого года. Роста доходов не наблюдалось из-за тяжелой и нестабильной ситуации в отрасли.

Выручка составила:

по основному виду деятельности - 48692 тыс. руб.;

по прочим видам деятельности - 0 руб.;

6.2. Строка 2120. Расходы по обычным видам деятельности: 48233 тыс. руб.

Увеличение данного показателя по сравнению с прошлым годом связано с ростом цен на товары и услуги поставщиков и подрядчиков.

Расходы составили:

приобретение товаров (себестоимость продаж) - 44684 тыс. руб.;

управленческие и коммерческие расходы - 3549 тыс. руб.,

в том числе:

оплата труда - 1235 тыс. руб.;

страховые взносы - 306 тыс. руб.;

аренда помещений - 180 тыс. руб.;

транспортные расходы - 1335 тыс. руб.;

прочие расходы - 493 тыс. руб.;

6.3. Строка 2340. Прочие доходы: 15 тыс. руб.

списание кредиторской задолженности в связи с ликвидацией кредитора - 15 тыс. руб.

6.4. Строка 2350. Прочие расходы: 67 тыс. руб.

оплата услуг банков - 67 тыс. руб.

6.5. Строка 2410. Налог на прибыль (доходы) организаций: 102 тыс. руб.

6.6. Строка 2400. Чистая прибыль (убыток): 305 тыс. руб.

За отчетный период чистая прибыль уменьшилась из-за тяжелой и нестабильной ситуации в отрасли, роста цен на товары и услуги поставщиков и подрядчиков.

**Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года**

**Генеральный директор**

**В.Э.Поржиягло**