

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
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	840 911	-	2 972 559	(3 253 347)	-	-	X	-	560 123	-	
	За 2024 г.	908 515	-	3 840 059	(3 907 663)	-	-	X	-	840 911	-	

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	718 703	(13 170)	352 526	-	(636 566)	-	-	-	-	-	-	-	-	434 664	(13 170)
	За 2024 г.	484 010	(56 389)	300 047	-	(66 925)	-	-	-	-	(43 219)	-	-	-	718 703	(13 170)
Итого	За 2025 г.	718 703	(13 170)	352 526	-	(636 566)	-	-	-	-	-	-	X	-	434 664	(13 170)
	За 2024 г.	484 010	(56 389)	300 047	-	(66 925)	-	-	-	-	(43 219)	-	X	-	718 703	(13 170)

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	-	-	-	-	-	-

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. За 2024 г.	- 30 000	- -	- -	- (30 000)	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 015 314 752 784	406 496 2 321 528	53 368	(303 399) (2 113 644)	(508) (294)	514 837 1 015 314	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 015 314 782 784	406 496 2 321 528	53 368	(303 399) (2 143 644)	(508) (294)	514 837 1 015 314	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	14 956 8 801	21 506 24 718	23 521 18 561	6 734 2	6 206 14 956

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	300 000	300 000	-
в том числе:			
по договорам поручительства	300 000	300 000	-
Выданные - всего	269 756	270 082	200 434
в том числе:			
по договорам залога товаров	267 337	267 337	200 434
обеспечительные платежи по договорам аренды	2 419	2 745	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 705	9 888
Затраты на оплату труда	196 275	227 071
Отчисления на социальные нужды	56 723	57 421
Амортизация	3 853	3 337
Прочие затраты	301 779	330 374
Итого по элементам	575 334	628 092
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 805 111	4 509 643

«ТМ ИНВЕСТ»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Юридический адрес: 111672, г. Москва, ул. Суздальская, д.46
ИНН/КПП 7720712565/772001001, ОГРН 1117746206797, ОКПО 90659607
Р/сч 40702810538120001937 ПАО СБЕРБАНК Г.МОСКВА БИК 044525225 К/сч 30101810400000000225
Тел.: +7 495 545 05 40

Пояснения № 11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТМ Инвест» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ТМ Инвест».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ТМ Инвест».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 111672, г. Москва, ул. Суздальская, дом 46

Почтовый адрес: 111672, г. Москва, ул. Суздальская, дом 46;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

111672, г. Москва, ул. Суздальская, дом 46, 3 этаж;

Телефон: (495) 545-05-40; Факс: (495) 545-05-40;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ТМ Инвест» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 21 марта 2011 года, основной государственный регистрационный номер 1117746206797.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7720712565**

Код причины постановки на учет (КПП): **772001001**

Организационно-правовая форма: **Общество с ограниченной ответственностью.**

Бухгалтерская отчетность ООО «ТМ Инвест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об учредителях и уставном капитале

Уставный капитал ООО «ТМ Инвест» (далее – Общество) составляет **40 000,00 тыс. рублей.**

В 2025 году изменений не было.

Уставный капитал ООО «ТМ Инвест» оплачен полностью.

Участниками общества являются физические лица - граждане РФ:

- Елизаров Геннадий Викторович, доля в Уставном капитале 38,89%;
- Ивлев Николай Михайлович, доля в Уставном капитале 38,89%;
- Шафикова Лидия Ивановна, доля в Уставном капитале 22,22%.

Сведения о видах деятельности

Основным видом деятельности является **оптовая торговля отопительным оборудованием** (ОКВЭД 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная).

Обществом были созданы обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	Наличие отдельного баланса
1	Обособленное подразделение Санкт-Петербург	Санкт-Петербург, Ланское шоссе, дом 8а (Офис); Минеральная ул., дом 13 (Склад)	Отдельного баланса не имеет
2	Обособленное подразделение г. Мытищи	Московская область, Мытищи г., Колхозная 1-я ул., владение 4, строение 1	Отдельного баланса не

			имеет
3	Обособленное подразделение г. Новосибирск	Новосибирск г., Гаранина ул., дом 15, офис 209	Отдельного баланса не имеет
4	Обособленное подразделение «Владимирский тракт»	Московская область, Реутов г., Автомагистраль Москва - Нижний Новгород ш., 19	Отдельного баланса не имеет
5	Обособленное подразделение «Конструктор»	Московская область, Ленинский район, 25 км МКАД, владение 4, строение 3 ТК "Конструктор"	Отдельного баланса не имеет

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «ТМ Инвест». Ответственность по всем обязательствам несет ООО «ТМ Инвест».

Обособленные подразделения выполняют функции по контролю за движением товарно-материальных ценностей на складах, осуществляют прием товаров и отгрузку. Функционирование обособленных подразделений осуществляется в рамках основной деятельности организации.

Численность работников ООО «ТМ Инвест» на 31 декабря 2025 г. составила 121 человек.

Общество не имеет собственных складских помещений, для выполнения своей деятельности арендуются склады в г. Санкт-Петербург, в г. Москве, Московской области, а также заключены договора ответственного хранения в г. Новосибирск.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Борцов Юрий Иванович.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «ТМ Инвест» за 2025 год подготовлена в порядке, установленном федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика Общества на 2025 год соответствовала требованиям действующего законодательства РФ.

Основные средства.

В составе основных средств отражено оборудование со сроком службы более 12 месяцев стоимостью приобретения более 100 тыс. руб.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1.

Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов признаются активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022, которые используются организацией в течение периода более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс.руб.

Если стоимость НМА не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация НМА начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

При создании собственными силами средств индивидуализации, они не включаются в состав объектов НМА. Затраты на их создание признаются в составе расходов периода, в котором понесены эти затраты.

Материально-производственные запасы

Общество осуществляет хозяйственные операции для выполнения основной деятельности по оптовой торговле отопительным оборудованием. В Обществе не производятся хозяйственные операции, связанные с производством и использованием в нем материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы приобретаются для организации рабочего процесса, связанного с торговлей отопительным оборудованием, и используются для управленческих нужд Общества. Затраты на приобретение материально-производственных запасов учитываются в составе издержек обращения Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на приобретение и

списываются в составе расходов при передаче их в эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался, учитывая хозяйственную деятельность организации, отсутствие производства и необходимости.

Учет программного обеспечения

Расходы на приобретение неисключительных прав на ПО, производимые в виде фиксированного разового платежа, учитываются на счете 97 и списываются равномерно в течение установленного срока использования (или в течение 2 лет, если срок не установлен). Остаток таких расходов на 31.12.2025 составляет **133 тыс. руб.** и отражен в составе прочих оборотных активов и дебиторской задолженности.

Займы и кредиты

- **Долгосрочные займы и кредиты:** задолженность на 31.12.2025 составляет **0,0 тыс. рублей.**
- **Краткосрочные кредиты и займы:** задолженность на 31.12.2025 составляет **33 453,00 тыс. рублей.** Начислено процентов к уплате за 2025 год – **47 141 тыс. рублей.**

Оценочные обязательства

В 2025 году Общество сформировало резерв на оплату отпусков.

- Размер отчислений в резерв: **21 506 тыс. рублей.**
- Использовано (оплата отпускных за счет резерва): **23 521 тыс. рублей.**
- Остаток резерва на 31.12.2025: **6 206 тыс. рублей.**

Расчеты по налогам

- **НДС:** Уплачено в бюджет за 2025 год **155 990 тыс. рублей.**
- **Налог на прибыль:** Прибыль в налоговом учете составила **3 642 тыс. рублей**, налог на прибыль – **911 тыс. рублей.** Перечислено в бюджет налога на прибыль за 2025 год **15 133 тыс. рублей** (с учетом платежей за 2024 год).
- Отложенный налог на прибыль (изменение ОНО и ОНА) отражен по строке 2412 ОФР и составил **106 тыс. руб.**

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества организации проведена в установленные сроки. Результаты инвентаризации отражены в учете в установленном порядке.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

Активы

- **Основные средства:** Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет **23 437 тыс. руб.**, накопленная амортизация – **19 222 тыс. руб.** Остаточная стоимость (строка 1150 Баланса) – **4 215 тыс. руб.**
- **Финансовые вложения:** В 2025 году Общество осуществило долгосрочные финансовые вложения на сумму **50 000 тыс. руб.** (строка 1170 Баланса). Финансовые вложения представлены займами, выданными ООО «Тайм».
- **Запасы:** Остатки товарно-материальных ценностей на 31.12.2025 составляют **560 123 тыс. руб.**
- **Дебиторская задолженность** (строка 1230 Баланса) на 31.12.2025 составляет **421 494 тыс. руб.**, в т.ч.:
 - Резерв по сомнительным долгам: **13 170 тыс. руб.**
- **Денежные средства:** Остаток денежных средств на 31.12.2025 составляет **13 152 тыс. руб.**

Пассивы

- **Уставный капитал:** **40 000 тыс. руб.**
- **Нераспределенная прибыль:** На 31.12.2025 составляет **491 439 тыс. руб.** Чистый убыток 2025 года составил 1 982 тыс. руб., также в 2025 году были начислены дивиденды (промежуточные) на сумму 31 000 тыс. руб. (согласно отчету об изменениях капитала).
- **Кредиторская задолженность** (строка 1520 Баланса) на 31.12.2025 составляет **481 384 тыс. руб.** Основное снижение произошло за счет расчетов с поставщиками.
- **Оценочные обязательства** (краткосрочные) на 31.12.2025 составляют **6 206 тыс. руб.** (резерв на оплату отпусков).
- **Чистые активы** Общества на 31.12.2025 составили **531 439 тыс. руб.**, что значительно превышает величину уставного капитала (40 000 тыс. руб.).

4. Финансовые результаты

- **Выручка** от продажи товаров (за минусом НДС) за 2025 год составила **3 815 166 тыс. руб.**
- **Себестоимость** проданных товаров – **3 229 777 тыс. руб.**
- **Коммерческие расходы** (издержки обращения) – **575 334 тыс. руб.**

- Проценты к уплате – 47 141 тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток): По итогам 2025 года Обществом получен **убыток в размере 1 982 тыс. руб.**

5. Операции со связанными сторонами

В 2025 году Общество производило операции со следующими связанными сторонами:

1. **ООО «ТАЙМ»** (реализация товаров, услуг по аренде и хранению, поступление товаров, займы)
Общая сумма задолженности ООО «ТАЙМ» на 31.12.2025 составляет **55 097 тыс. рублей.**
 - Реализация за 2025 год составила **79 779 тыс. рублей, из них: 79 265 тыс.руб.** – по договору поставки товара; **115 тыс.руб.** – по договору складского хранения; **398 тыс.руб.** – по договору субаренды нежилого помещения.Задолженность по договору поставки на 31.12.2025 - **2 645 тыс.руб.**
 - Поступило товаров от ООО «ТАЙМ» за 2025 год на общую сумму **714 368 тыс.руб.**
 - Задолженность на 31.12.2025 - **3 611 тыс.руб.**
 - Выдано займов для ООО «ТАЙМ» за 2025 год на сумму **50 000 тыс.руб.;** начислено процентов по договорам займов за 2025 год – **6 062 тыс.руб.**
2. **ООО «Рифт»** (реализация товаров, оказание услуг):
 - Общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет **5 777 тыс. рублей.**
 - Отгружено товаров за 2025 год на общую сумму **327 283 тыс.руб.**
 - Оказано услуг складской обработки товара - **5 731 тыс.руб.**
 - Оказано услуги аренды помещения - **1 068 тыс.руб.**
 - Договор поручительства: **300 000 тыс. руб.**
3. **Учредители Общества:**
 - В 2025 году начислены **дивиденды** в размере **31 000 тыс. рублей.**
 - Выплата дивидендов за 2025 год составила **26 494 тыс. рублей** (отражено в ОДДС). Кредиторская задолженность по дивидендам на конец периода отсутствует.

6. Информация по прекращаемой деятельности и события после отчетной даты

- **Прекращаемая деятельность:** Общество не планирует прекращать свою деятельность или существенно сокращать объемы операций.
- **События после отчетной даты:** Существенных событий после 31 декабря 2025 года, оказавших влияние на финансовое состояние Общества, не происходило.
- **Условные факты:** Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы привести к существенным обязательствам, отсутствуют.

Генеральный директор  Борцов Юрий Иванович

Главный бухгалтер  Нечипоренко Е.В.

«25» марта 2026 года

