

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
и отчета о финансовых результатах за 2025г.
ООО «Томская Монтажная Компания»

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Томская Монтажная Компания»
Краткое наименование	ООО «ТМК»
Адрес	634031, Томская обл., г. Томск, ул. Ивановского, д. 8е
ОГРН	1107017009330
ИНН/КПП	7017262208 /701701001
ОКПО	64117745
Дата регистрации	21.05.2010
Руководитель единолично исполнительный орган	Директор Осиненко Василий Анатольевич действующий на основании Устава без доверенности
ОКВЭД	42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
Дополнительный вид деятельности	33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования
Система налогообложения	ОСНО
Численность сотрудников на 31.12.2025	18 человек
Филиалы и представительства	На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений

2. ООО «ТМК» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным Законом 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществлять посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с Планом счетов, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н.

Основными средствами и материальными активами считаются активы сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы и основные средства сроком полезного использования 12 месяцев и меньше считаются малоценными и их стоимость списывается на расходы единовременно при принятии к учету.

Метод оценки материально производственный запасов осуществляется по методу средней себестоимости по итогам месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в стоимость товаров включаются затраты по их приобретению и заготовке.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

4. Расшифровка статьи основные средства и нематериальные активы.

Наименование показателя		На начало года тыс. руб.		Изменения за год тыс. руб.			На конец года, тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы	2025	300	300	-	-	-	300	300
	2024	300	300	-	-	-	300	300
Основные средства	2025	5 654	1 800	6 132	-	6 231	11 785	8 031
	2024	1 872	940	3 782		860	5 654	1 800
Оборудование к установке	2025	21	-	-	21	-	-	-
	2024	39	-	124	142	-	21	-
Права пользования активами	2025	10 765	5 413	3 145	5 390	-1 990	8 520	3 423
	2024	6 272	2 042	4 493		3 371	10 765	5 413

В 2025 году изменение в стоимости основных средств произошло из-за окончания договора лизинга и перехода права пользования активом в собственность, также заключением нового договора лизинга на автотранспорт. Основные средства находящиеся в залоге отсутствуют.

5. Расшифровка статья запасы.

Наименование показателя		На начало года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
Запасы, в т.ч.	2025	25 279	127 028	134 767	17 540
	2024	22 122	121 625	118 466	25279
- сырье и материалы	2025	25 279	107 549	122 782	10 046
	2024	22 122	121 595	118 436	25279
- товары	2025	-	19 479	11 985	7 494
	2024	-	30	30	-

Резерв по снижению стоимости материалов не создавался, так как признаки обесценивания отсутствуют.

Запасы, находящиеся в залоге или обременёнными обязательствами, отсутствуют.

6. Расшифровка статья финансовые вложения (краткосрочные).

Наименование показателя		На начало года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Возвращено, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
Депозитные счета	2025	8 000	633 300	635 000	6 300
	2024	9 990	305 100	307 090	8 000

Для получения дополнительного дохода и сохранности денежных средств с банком Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) заключён договор о предоставлении услуг банковского депозита.

7. Денежные средства.

Наименование показателя		На начало года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
Расчетные счета	2025	759	146 986	132 638	15 107
	2024	565	159 437	159 243	759
Касса	2025	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-

8. Расшифровка статей дебиторская и кредиторская задолженность.

Наименование показателя		На начало года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025	43 288	3 1994	40660	34 622
	2024	29 977	40 653	27 342	43 288
Краткосрочная кредиторская задолженность	2025	60 543	47 598	50 639	57 502
	2024	47 452	48 470	35 379	60 543

На 31.12.2025г. основная сумма задолженности:

- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет 32 255 тыс. руб.,
- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 48 064 тыс. руб.,
- кредиторская задолженность по НДС, не отраженная на ЕНС составляет 6 010 тыс. руб.,
- кредиторская задолженность по налогам и сборам составляет 2 386 тыс. руб.

Образование дебиторской и кредиторской задолженности происходит из-за спада платежеспособности заказчиков и не стабильности в строительной отрасли. Это привело к изменению условий работы с контрагентами, заключение договоров со значительной отсрочкой платежа.

9. Расшифровка статья краткосрочные обязательства.

Наименование показателя		На начало года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
Займы	2025	6 034	-	1 000	5 034
	2024	6 034	-	-	6 034
Проценты по займам	2025	522	915	1 366	71
	2024	63	573	114	522

10. Расшифровка статьи капитал.

Наименование показателя		На начало года, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Списано, тыс.руб.	На конец года, тыс.руб.
Уставный капитал	2025	400	-	-	400
	2024	400	-	-	400
Нераспределенная прибыль	2025	15 489	12 672	12 885	15 276
	2024	11 990	15 147	11 646	15 489

11. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы, в т.ч.	155 725	137 417
- материальные затраты	99 952	77 729
- затраты на оплату труда	8 695	8 629
- отчисления на социальные нужды	2 258	1 929
- амортизация	4 241	4 231
- аренда	3 467	3 809
- прочие затраты	37 112	41 090

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор ООО «ТМК»



[Handwritten signature]

Осиненко В.А.