



пом.1

# ТПМ-КОМПЛЕКТ

ООО „ТПМ-Комплект”, Российская Федерация, 121087 г. Москва, ул. Береговой проезд, д.5А, корп.1, этаж 8,

ИНН/КПП 7727331897 / 773001001, Тел.: +7 (495) 761-33-41, www.tpm-complect.ru, e-mail: info@tpm-complect.ru

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год ООО «ТПМ-КОМПЛЕКТ»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ТПМ КОМПЛЕКТ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

### I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТПМ-Комплект» (далее «Общество») дата регистрации 09.10.2017 г.

Основным видом деятельности является: ОКВЭД

· 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Дополнительные виды деятельности:

· 46.69 – Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

· 46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

· 46.69.9 – Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек (31 декабря 2024 г. – 5 человек).

Место нахождения: 121087, г. Москва, пр-д Береговой, д. 5А, к. 1, этаж 8, помещ. I Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве. В налоговом органе состоит на учете в ИФНС России № 30 по г. Москве с 23.11.2018.

Уставный капитал и структура собственности. Уставный капитал общества составляет 227 010 000 руб., полностью сформирован. Распределение долей между участниками на конец 2025 года:

Участник	Страна	Номинальная стоимость доли, руб.	Доля, %
Сыман Александр	Беларусь	68 103 000	30
«ОСГРЕЙ ХОЛДИНГС ЛТД»	Кипр	90 804 000	40
СИА «ИНВЕСТА ИНЖИНИРИНГ»	Латвия	68 103 000	30

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор. На конец отчетного периода генеральным директором является Сыман Александр.

## **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основы составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **4. Основные средства**

На балансе организации числятся основные средства первоначальной стоимостью 226 055 204 руб.. Начисленная амортизация на конец года – 12 817 656 руб.. В течение года введены в эксплуатацию объекты на сумму 1,6 млн руб.

Основные средства учитываются по счету 01, амортизация – по счету 02, линейным методом.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.; Переоценка проводилась.

### **5. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

### **6. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

### **7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

### **8. Признание доходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

### **9. Признание расходов**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

### **10. Основные положения учетной политики**

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

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

Реквизиты банка: ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г. Москве, Россия, г. Москва, улица Большая Ордынка, дом 40, строение 2, р/с 40702810677000008300 (руб.), к/с: 30101810045250000142, БИК: 044525142

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

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

## 11. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Основные средства

Наименование показателя	Период	4. Основные средства									
		4.1. Наличие и движение основных средств			Изменения за период				На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	На конец периода		
первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	224 449	(10 016)	1 606	-	-	(2 801)	-	226 055	(12 818)	
	За 2024 г.	223 569	(7 361)	880	-	-	(2 655)	-	224 449	(10 016)	
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	221 711	(8 868)	742	-	-	(2 218)	-	222 453	(11 087)	
	За 2024 г.	221 711	(6 651)	-	-	-	(2 217)	-	221 711	(8 868)	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 403	(828)	885	-	-	(354)	-	2 288	(1 182)	
	За 2024 г.	1 072	(590)	330	-	-	(238)	-	1 403	(828)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	702	(171)	-	-	-	(69)	-	702	(240)	
	За 2024 г.	702	(92)	-	-	-	(79)	-	702	(171)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	633	(149)	(21)	-	-	(160)	-	612	(309)	
	За 2024 г.	83	(28)	549	-	-	(121)	-	633	(149)	

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	213 238	214 433	216 208
в том числе:			
Здания	211 366	212 843	215 060
Офисное оборудование	1 106	575	482
Производственный и хозяйственный инвентарь	462	531	610
Другие виды основных средств	303	484	55
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	885	-	-	(885)	-
	За 2024 г.	-	-	880	-	-	(880)	-
в том числе:								
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	885	-	-	(885)	-
	За 2024 г.	-	-	330	-	-	(330)	-
Оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	146	-	-	(146)	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	404	-	-	(404)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	742	-	-	(742)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Офисное помещение 77:07:0002003:10000	За 2025 г.	-	-	742	-	-	(742)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	(21)	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	(21)	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

**2. Финансовые вложения**

**5. Финансовые вложения**

**5.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	81 000	-	-	(5 000)	-	76 000	-
	За 2024 г.	2 000	-	270 067	(191 067)	-	81 000	-
в том числе:								
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	88 067	(88 067)	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	81 000	-	-	(5 000)	-	76 000	-
	За 2024 г.	2 000	-	182 000	(103 000)	-	81 000	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 000	-	102 600	(94 600)	-	11 000	-
	За 2024 г.	3 000	-	379 000	(379 000)	-	3 000	-
в том числе:								
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	3 000	-	102 600	(94 600)	-	11 000	-
	За 2024 г.	3 000	-	379 000	(379 000)	-	3 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	84 000	-	102 600	(99 600)	-	87 000	-
	За 2024 г.	5 000	-	649 067	(570 067)	-	84 000	-

**3. Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

**6. Запасы**

**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	22 212	(22 212)	-	X	X	-	
	За 2024 г.	-	-	23 688	(23 688)	-	X	X	-	
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	950	(932)	-	(319)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	928	(928)	-	249	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до отделов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	21 262	(21 580)	-	319	-	-	
	За 2024 г.	-	-	22 983	(22 983)	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано			переклассифицировано	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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 743	-	5 337	-	(9 587)	(20)	-	-	-	6 473	-
	За 2024 г.	3 341	-	8 500	-	(1 437)	-	-	-	147	10 551	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 336	-	1 517	-	(6 304)	(19)	-	-	-	2 530	-
	За 2024 г.	1 320	-	6 491	-	(475)	-	-	-	-	7 336	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	401	-	1 977	-	(1 977)	(2)	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	1 094	-	149	-	842	-	-	-	-	401	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	632	-	-	-	(449)	-	-	-	-	183	-
	За 2024 г.	45	-	598	-	(11)	-	-	-	-	632	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	926	-	1 860	-	(119)	-	-	-	147	2 814	-
	За 2024 г.	289	-	637	-	-	-	-	-	-	926	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 408	-	-	-	(772)	-	-	-	-	636	-
	За 2024 г.	514	-	978	-	(63)	-	-	-	-	1 408	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	(45)	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(45)	-	-	-	-	(45)	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	74	-	83	-	(74)	-	-	-	-	83	-
	За 2024 г.	75	-	74	-	(75)	-	-	-	-	74	-
Итого	За 2025 г.	10 743	-	5 337	-	(9 587)	(20)	-	X	-	6 473	-
	За 2024 г.	3 341	-	8 500	-	(1 437)	-	-	X	-	10 551	-

#### 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	2 901	2 901	7 690	7 690	2 358	2 358
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 530	2 530	7 336	7 336	1 320	1 320
Расчеты с покупателями и заказчиками	371	371	399	399	1 038	1 038
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	(45)	(45)	-	-

## 5. Налоги

### 5.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

### 5.2. Налог на прибыль организации

Общество применяет общую систему налогообложения. Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила - 1 090 тыс. руб.

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	932	926
Затраты на оплату труда	6 424	7 023
Отчисления на социальные нужды	1 957	2 165
Амортизация	2 808	2 655
Прочие затраты	21 661	16 109
Итого по элементам	33 782	28 878
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 782	28 878

**События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТПМ-Комплект», отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО «ТПМ-Комплект»

30 марта 2026



Сыман А.