Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТПМ+"

ИНН 7718194595 , КПП 770801001, ОГРН 1027700099624

107078, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, пер Орликов, дом 5, строение 2

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТПМ+»

1.2. Состояние - является микропредприятием на основании сведений из Реестра СМП на 10.03.2026

1.3. Дата государственной регистрации – 05.08.2002

1.5. Численность сотрудников в 2025 г: 3 человека

1.6. Уставный капитал составляет – 60 000 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками являются:

- ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ " АЯМ" с долей 74 процентов.
- Общество ООО ТПМ+ с долей 26 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности: основной вид деятельности- 77.39.12 - Аренда и лизинг железнодорожного транспорта и оборудования. В 2025 году компания осуществляла финансово-хозяйственную деятельность по основному виду.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный Директор Общества: Логинов Максим Аркадьевич осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа в соответствии с п.9.1 ст. 9 Устава Общества и Протокола общего собрания участников от 27.01.23.

1.9. Сведения об обязательном аудите: организация не соответствует критериям для проведения обязательного аудита.

2. Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. ФСБУ 4/2023 применяется с отчетности за 2025 год с учетом изменений с 16 декабря 2025 года, которые внесли приказом 159н от 07.11.2025, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства, Нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Срок полезного использования не пересматривался, элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Установлена и действует ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в размере 84 710 тыс.руб числится имущество – маневровый локомотив (тепловоз) ТЭМ 2 в количестве 22 единиц.

В составе финансовых вложений по стр.1170 в размере 32 310 тыс.руб числится имущество – предоставленные займы на сумму 33 800 тыс руб, паи и акции в другие организации на сумму 510 тыс.рублей.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» числятся материальные остатки (зап.части) на сумму 3 875 тыс.рублей.

В разделе Оборотные активы по стр.1230 «дебиторская задолженность» в размере 38 996 тыс руб, состоит из задолженности покупателей и заказчиков за оказанные услуги, выданных авансов поставщикам, положительное сальдо ЕНС.

Денежные средства на расчетном счете и в кассе предприятия на 31.12.25 составляют 22 827 рублей.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период от основного вида составила 106 029 тыс рублей. В отчетном периоде организация получила прочие доходы в виде процентов за хранение денежных средств на счете в банке в размере 3 335 тыс рублей. При этом расходы за отчетный период в т.ч. амортизация, расходы на содержание, ремонт и обслуживание имущества, арендные, коммунальные платежи, налоги, оплату труда, командировочные расходы, транспортные расходы, услуги интернет, связи, охраны, материальные, почтовые, юридические расходы составили 93 321тыс рублей, прочие расходы(услуги банка, обеспечительные платежи, резерв по сомнительным долгам) 9 595 тыс рублей. По итогам 2025 года получена балансовая прибыль в размере 5 748 тыс.рублей.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— прочие оборотные и внеоборотные активы;

— заемные средства;

— прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «ТПМ+» _____М.А.Логинов