

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТМ МАШ»**

г. Санкт-Петербург

29 марта 2024 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТМ МАШ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2023г. и за 2023 год, сформирована 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).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Тепломеханическое машиностроение»
Сокращенное наименование	ООО «ТМ МАШ»
Юридический адрес	198188, г.Санкт-Петербург, ул.Зайцева, д.41, лит.А, пом.16-Н, офис 495
Фактический адрес	198188, г.Санкт-Петербург, ул.Зайцева, д.41, лит.А, пом.16-Н офис 495
Почтовый адрес	198188, г.Санкт-Петербург, ул.Зайцева, д.41, лит.А, пом.16-Н, офис 495
Телефон	88004442418, (812)748-24-20

Адрес электронной почты	info@tmmash.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7811503255
Код ОКПО	30623499
Код ОКТМО	40338000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	25.1 (Производство строительных металлических конструкций и изделий)
Дополнительный ОКВЭД	33.11 Ремонт металлоизделий 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями
Среднегодовая численность сотрудников 2022 / 2021	34 / 31

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

принадлежит двум учредителям:

50% - Михеев Кирилл Вадимович, 50% - Хейфец Евгений Михайлович

В 2023 году были выплачены дивиденды собственникам в размере

За 2021 год – 13 078 944,00 рублей.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Михеев Кирилл Вадимович, Протокол № 2 от 30.09.2018, с 01.10.2018 сроком на 7 лет.

Главный бухгалтер — Нагорная Людмила Васильевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2023 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 268 478 766 руб.;
- по прочим видам деятельности — 54 371 768 руб.;
- прочие доходы — 2 169 073 руб. (продажа материалов).

Затраты составили:

- приобретение ОС — 13 784 389 руб.;
- амортизация ОС — 2 997 493 руб.;
- приобретение товаров и сырья — 155 654 075 руб.;
- ФОТ (с учетом страх.взносов) — 61 518 528 руб.;
- аренда помещений — 7 753 800 руб.;
- прочие расходы — 20 524 202 руб.

2. 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.

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: Предприятие, 8.3.».

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по методу ФИФО.
- 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.

Дата подписания отчетности:
«29 » марта 2024 г.

Генеральный директор
ООО «ТМ МАШ»

Главный бухгалтер
ООО «ТМ МАШ»



К.В. Михеев

Л.В.Нагорная

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Тепломеханическое машиностроение"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 764	5 293	3 424
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	69 511	33 183	31 744
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	37 405	41 025	22 877
Финансовые вложения краткосрочные	1240	16 000	20 000	25 390
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 004	19 844	12 760
Прочие оборотные активы	1260	45	121	227
ИТОГО активы	-	152 730	119 466	96 422
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 500	1 500	1 500
Кредиторская задолженность	1520	81 061	75 233	33 816
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	82 561	76 733	35 316
Стоимость чистых активов	-	70 169	42 733	61 106

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	4 075	(651)	3 424
Итого по разделу I	1100	4 075	(651)	3 424
БАЛАНС	1600	97 073	(651)	96 422
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 747	(651)	61 096
Итого по разделу III	1300	61 757	(651)	61 106
БАЛАНС	1700	97 073	(651)	96 422

2.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

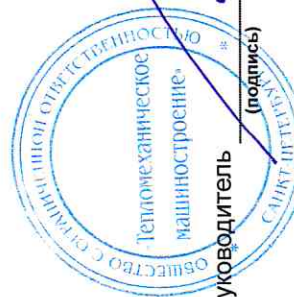
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2023г.	41 025	-	20 967	-	(25 956)	-	-	884	-	37 405	
	5530	за 2022г.	22 877	-	28 225	50	(10 127)	-	-	-	-	41 025	
	5511	за 2023г.	16 141	-	5 966	-	(1 899)	-	-	-	-	20 208	
	5531	за 2022г.	12 229	-	6 536	-	(2 625)	-	-	-	16 141		
	5512	за 2023г.	16 800	-	14 810	-	(16 006)	-	-	-	-	15 604	
	5532	за 2022г.	3 699	-	16 660	-	(3 559)	-	-	-	-	16 800	
	5513	за 2023г.	8 084	-	192	-	(8 051)	-	-	884	-	1 593	
	5533	за 2022г.	6 949	-	5 028	50	(3 943)	-	-	-	-	8 084	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2023г.	41 025	-	20 967	-	(25 956)	-	-	X	884	-	37 405
	5520	за 2022г.	22 877	-	28 225	50	(10 127)	-	-	X	-	-	41 025

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	76 733	76 064	-	(71 604)	-	884	-	-	82 561
	5580	за 2022г.	35 316	71 303	-	(29 887)	-	-	-	-	76 733
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 662	1 458	-	(2 189)	-	-	-	-	1 931
	5581	за 2022г.	3 304	898	-	(1 539)	-	-	-	-	2 662
авансы полученные	5562	за 2023г.	59 546	72 939	-	(59 380)	-	-	-	-	73 106
	5582	за 2022г.	28 514	59 380	-	(28 348)	-	-	-	-	59 546
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 024	1 667	-	(10 035)	-	884	-	-	6 024
	5583	за 2022г.	1 998	11 025	-	-	-	-	-	-	13 024
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500
	5585	за 2022г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	76 733	76 064	-	(71 604)	-	X	-	-	82 561
	5570	за 2022г.	35 316	71 303	-	(29 887)	-	X	-	-	76 733

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	170 058	77 880
Расходы на оплату труда	5620	51 989	43 394
Отчисления на социальные нужды	5630	9 530	7 906
Амортизация	5640	2 997	1 345
Прочие затраты	5650	61 401	30 990
Итого по элементам	5660	295 975	161 515
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(25 657)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	807
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	270 318	162 322

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 (подпись)
 Михеев Кирилл Вадимович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.