«УТВЕРЖДАЮ»
Генеральный директор
ООО «РМК»

_____ Михайлов И.Ф.
«31» марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «РМК»

ЗА 2024 ГОД

Подготовлено:

Главный бухгалтер

Санкт-Петербург

2025 г.

191023, г.Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д. 26 лит А пом 9Н
(812) 310-07-62, тф 310-67-91
ИНН 7840054004 КПП 784001001

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности **ООО «РМК»** (далее Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством в РФ, и в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «РМК»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации: общество зарегистрировано 08.07.2016 г. Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербургу. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 08.07.2016г. с присвоением ОГРН1167847286530, Общество поставлено на налоговый учет по месту своего нахождения в Межрайонной ИФНС России №9 по Санкт-Петербургу, что подтверждается свидетельством от 08.07.2016г. ИНН 7840054004

Субъект РФ: Санкт-Петербург.

Юридический, фактический и почтовый адрес:

191023, г. Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д. 26 лит А пом. 9Н

Виды деятельности: Деятельность производственная (Основной вид деятельности (ОКВЭД): 23.20 производство огнеупорной продукции)

Организация не имеет лицензий на осуществление деятельности.

Организация имеет 1 обособленное подразделение по адресу г. Санкт-Петербург пр. Стачек д.47. Зарегистрировано в 2018 году, в Межрайонной инспекции ФНС России № 19 по Санкт-Петербургу.

Членство в саморегулируемых организациях:
Общество не является членом саморегулируемых организаций

Сведения о величине и составе уставного капитала:

Уставный капитал общества составляет 15 000 рублей. Оплачен полностью.

Сведения о составе участников по состоянию на отчетную дату.

Ф.И.О., наименование акционера	Паспортные данные, Адрес места жительства / места нахождения	Номинальная стоимость доли (руб.)	Доля в уставном капитале (%)
Михайлов Игорь Федорович	4005 № 337990 выдан 44 О/М Приморского района 26.07.2004г. к-п 782-044	11250	75
Михайлова Любовь Ивановна	4004 № 831302 выдан 76 О/М Центрального р-на 28.10.2003г. к-п 782-076	3750	25

Перечисленные выше физические лица являются конечными бенефициарными владельцами Общества.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор: Михайлов Игорь Федорович

Коллегиальный исполнительный орган: Собрание учредителей в составе 2 акционеров.

Взаимоотношения с ключевым управленческим персоналом

Организация раскрывает информацию о вознаграждении ключевому управленческому персоналу организации:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора

2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, директора производства, главный технолог)

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 36 556 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 8 529 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Аффилированными лицами являются акционеры: Михайлов Игорь Федорович, Михайлова Любовь Ивановна.

В отчетном периоде с аффилированными лицами были совершены такие финансовые операции:

• 30 апреля 2024 года общее собрание учредителей ООО «РМК» постановило выплатить по итогам за 12 месяцев 2023 года прибыль в размере 90 000 000 рублей учредителям исходя из их доли в уставном капитале. Выплата (с учетом удержания НДФЛ по двум физлицам) была произведена 04 июня 2024г.;

2. Динамика основных показателей Общества за последние три года

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство огнеупорных изделий (ОКВЭД 23.20).

Основные показатели деятельности Общества за последние три года

	2024	2023	2022
выручка, тыс. руб.	2 797 246	2 028 549	1 361 535
чистая прибыль, тыс. руб.	497 030	333 003	270 247
чистые активы, тыс. руб.	1 633 339	1 226 308	963 321
численность сотрудников, чел.	37	37	39
фонд оплаты труда, тыс. руб.	75 141	44 979	42 968

Выручка по основному виду 23.20 производство огнеупорной продукции составила 2 797 246 тысяч рублей;

Прочие доходы 180 848 тысяч рублей (курсовые разницы, отклонение курса, проценты к получению).

В сравнении с финансовыми результатами за 2024 год прибыль ООО “РМК” увеличилась на 49,98%.

3. Информация по расходам от обычных видов деятельности за 2024г.

Затраты на производство и реализацию продукции:

приобретение основных средств: 3 069 тыс. рублей;

амортизация ОС: 1797 тыс. рублей;

приобретение сырья 1 384 021.80 тыс. рублей

фонд оплаты труда: 75 141 тыс. рублей

прочие расходы: 184 995 тыс. рублей.

расходы по арендным платежей (помещения, машины, оборудование): 20 222 тыс. рублей;

4. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2012 года и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года, с последующими изменениями и дополнениями, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Доходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются:

•доходы по обычным видам деятельности – доходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров;

•прочие доходы.

Основным видом деятельности Общества является производство огнеупорных изделий.

Прочие расходы организации подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в том периоде, в котором они имели место.

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (- лицензии, - неисключительные права на программы и т.п.) отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы не приводящие к образованию каких-либо активов (страховки, подписки, членские взносы) отражаются в составе дебиторской задолженности.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы ", в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производиться ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Компания применяет общую систему налогообложения. Порог исправления ошибок в бухгалтерском учете -5%. Учетная политика в течение года не менялась.

5. Информация об имуществе Общества.

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 составила 1 726 935 тыс. руб.

Организация имеет собственные основные средства и нематериальные активы. Помещение под офис, склады, производственные цеха взяты в аренду.

Запасы организации состоят из сырья, тары, мебели, оборудования.

Стоимость активов и обязательств, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Государственной помощью (субсидиями) Общество не пользуется.

6. Информация о прочих поступлениях и платежах денежных средств Общества.

В составе прочих платежей Общества, отраженных по строке 4129 отчета о движении денежных средств учтены платежи, связанные с уплатой банковский комиссий, покупка валюты для расчетов с поставщиками, прочих выплат в размере 479 005 тыс. рублей.

7. Информация о полученных и предоставленных займах и других заемных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют обязательства по кредитам и займам.

8. Информация о связанных сторонах

Информация об операциях со связанными сторонами не предоставляется, по причине их отсутствия. Учредители являются конечными бенефициарными владельцами Общества и не имеют связей со сторонними организациями.

9. Информация о судебных разбирательствах.

Настоящим ООО «РМК» сообщает о следующих судебных спорах с участием АО «МЗ ПЕТРОСТАЛЬ», АО «Гурьевский Металлургический завод», по которым не принято решение по существу:

№ п/п	Номер дела	Наименование суда	Предмет спора	Принятый судебный акт
1	А56-52674/2014тр.1139	Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской обл.	задолженность 1991622,42 руб.	
2	А27/18417/2013	Арбитражный суд Кемеровской обл.	задолженность 299171,88 руб.	

10. Информация об участии в совместной деятельности, информация, связанная с осуществление договора доверительного управления, информация о событиях после отчетной даты, информация об условных фактах хозяйственной деятельности, информация по прекращаемой деятельности, информация об оценочных резервах.

В 2024 году общество не участвовало в совместной деятельности, не являлось учредителем доверительного управления, условных фактов хозяйственной деятельности не было. Общество в 2024 году не выдавало поручительств и не является поручителем.

В 2024 году никакой сегмент деятельности Общества не прекращался.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Общество не входит в состав Группы (Холдинга), соответственно не предоставляет консолидированную отчетность, дочерних организаций не имеет.

Резерв на оплату отпусков создавался ежемесячно; суммарно с учетом оценочных обязательств по страховым взносам составил 29 102,3 тыс. руб., из которого было израсходовано 16 348,7 тыс. руб. На конец 2024 года резерв на оплату отпусков составил 12 753,6 тыс. руб.

По инвентаризации расчетов с контрагентами за 2024 год сомнительных долгов в большинстве своем отсутствуют, тем не менее резерв сомнительных долгов у организации составил 5 175 тыс. руб.

11. Влияние санкций и СВО на деятельность организации

Негативные последствия для бизнеса: снижение числа заказов, клиентов, значительный рост издержек, инфляция, рост цен на сырье и серьезные

проблемы с поставками из-за возникших логистических сложностей с процессом поставки зарубежного сырья. В результате введения санкций условия ведения бизнеса значительно ухудшились.

191023, г.Санкт-Петербург, ул. Гороховая, д. 26 лит А пом 9Н
(812) 310-07-62, тф 310-67-91
ИНН 7840054004 КПП 784001001