

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ТМК-СТИЛ» за 2025 год

1. Общие положения

- 1.1. Основной вид деятельности Общества (50% выручки от реализации) – Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки (ОКВЭД 24.33). А также (50% выручки от реализации) – Торговля оптовая черными металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.72.21).
- 1.2. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.3. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 1.4. Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 6 человек.
- 1.5. Бенефициаром Общества является Бычков Сергей Игоревич – участник общества с долей 100%. Связанными сторонами Общества также являются: ООО «МЗМ-Профиль» (ИНН 3334023926) (через общего учредителя Бычкова С.И.), ООО «ТМК» (ИНН 7724472106) (через общего учредителя Бычкова С.И. и общего Генерального директора Ерохиной А.С). Лицом, ответственным за корпоративное управление в Обществе, является Генеральный директор Ерохина А.С.
- 1.6. Информация об операциях со связанными сторонами. Обществом заключен договор с ООО «МЗМ-Профиль» на переработку давальческого сырья и производства продукции из него (лист профилированный оцинкованный/с полимерным покрытием) – 30 355 тыс. руб. в год. Общество сдает в аренду оборудование ООО «МЗМ-Профиль») – 1 382 тыс. руб. в год. Цены всех договоров рыночные.
- 1.7. Вознаграждение ключевого управленческого персонала состояло из зарплаты и отпускных выплат Генеральному директору. Размер вознаграждения не раскрываются исходя коммерческих интересов Общества.
- 1.8. События после отчетной даты, оказывающие влияние на понимание отчетности отсутствуют.
- 1.9 В 2025 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для российских организаций. Однако ввиду специфики деятельности Общество (нацеленность на внутренний российский рынок, отсутствие операций в валюте и условных единицах) указанные обстоятельства не существенно повлияли на текущую деятельность Общества и способность осуществлять деятельность в будущем, а также не способны оказать влияние на восприятие заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

2. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих на территории Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.3. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.4. При списании оценка материалов и товаров производится методом ФИФО.
- 2.5. Созданы резервы по отпускам и сомнительным долгам.
- 2.6. Приобретаемые сырье, материалы и товары учитываются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в их фактическую себестоимость.
- 2.7. Уровень существенности установлен в размере 5 % от величины валюты баланса – для сальдо и 5% от величины выручки – для оборотных статей отчетности.
- 2.8. Применяется ПБУ 18/02.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности компании за отчетный год

Расшифровка отдельных статей отчетности

Баланс

Группа строк 1210 включает строки:

- «Готовая продукция» - это основная продукция Общества - сталь холоднокатаная рулонная оцинкованная/с полимерным покрытием, лист профилированный оцинкованный/с полимерным покрытием.

Группа строк 1230 включает строки:

- «Расчеты с покупателями и заказчиками» - задолженность:

- ООО "ЛОЯЛТИ ЛОГИСТИКС" (ИНН 7720871413) составляет 47,1 млн.руб;

- ООО "ПРОФИ-М" (ИНН 5001118879) составляет 15,4 млн.руб;

- ООО ЗЛК "ДЕКОР" (ИНН 5246042313) составляет 10,7 млн.руб;

остальная дебиторская задолженность распределена между разными покупателями, на основании типовых договоров поставки, предусматривающих отсрочку получения оплаты в 60 дней.

Группа строк 1510 включает строки:

- «Краткосрочные кредиты» - задолженность по возобновляемой кредитной линии, ставка 21% годовых, срок до 01.04.2026.

Группа строк 1520 включает строки:

- «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - задолженность:

- ЗАО "ПЕТЕРБУРГ-ВНЕШТОРГ" (ИНН 7814059831) составляет 8,1 млн. руб.;

- ПАО "НЛМК" (ИНН 4823006703) составляет 3,7 млн. руб.;

- ИП Арзамаскин Виталий Иванович (ИНН 524606438004) составляет 1,2 млн. руб.;

остальная кредиторская задолженность распределена между разными поставщиками и подрядчиками.

- «Расчеты с покупателями и заказчиками» - задолженность ООО "ЕВРОАЛЪЯНС" (ИНН 4024016504) составляет 15,3 млн.руб., остальная кредиторская задолженность распределена между разными покупателями, на основании типовых договоров поставки.

ОФР

Группа строк 2330 включает строку «Проценты к уплате» - это начисленные % по возобновляемой кредитной линии, ставка 21% годовых.

Генеральный директор
ООО «ТМК-СТИЛЬ»

Ерохина А.С.