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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МЕТИЗНАЯ КОМПАНИЯ "ТЦОНЕ" (ООО "МК "ТЦОНЕ")

ИНН 9725125606, КПП 772501001, ОГРН 1237700388331

Адрес: 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 26, строение 28, помещение 22

1. Общая информация об организации

ООО "МК "ТЦОНЕ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Дата государственной регистрации – 02.06.2023г.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 чел.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

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.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.74.1 - Торговля оптовая скобяными изделиями.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

46.15 - Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;

46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;

46.74 - Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями;

46.74.3 - Торговля оптовая ручными инструментами;

46.76 - Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами;

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

47.52 - Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах;

47.52.1 - Торговля розничная скобяными изделиями в специализированных магазинах;

47.54 - Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах;

73.11 - Деятельность рекламных агентств.

3. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

В 2025 году Обществом не приобретались основные средства. На балансе 31.12.2025г. есть основное средство, закупленное годом раннее. Амортизация по нему начисляется ежемесячно линейным способом.

6. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 14 ПБУ 18/02). На 31.12.2025г. отложенный налоговый актив составляет 2 143 тыс. руб.

7. 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.

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется;

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

В 2025 году компания начала работу с маркетплейсами, тем самым используя сч.45 «Товары отгруженные». На этом счете учитываются товары, которые переданы покупателям, но ещё не признаны реализованными. Выручка с продажи маркетплейсов признают в учете после того, как заказчик фактически оплатит товар.

Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025 г. составляет 107 212 тыс. руб., на 01.01.2025г. 76 984 тыс. руб.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Активная хозяйственная деятельность предполагает наличие незавершенных расчетов с контрагентами. Сам факт наличия дебиторской или кредиторской задолженности у предприятия на отчетную дату, не является положительной или отрицательной характеристикой состояния экономического субъекта.

Дебиторская задолженность – это сумма, которую контрагенты (клиенты, поставщики, подрядчики и т.д.) должны бизнесу за товары или услуги, уже предоставленные, но ещё не оплаченные.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 144 474 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – это сумма, которую компания должна заплатить кредиторам (поставщикам, подрядчикам и т.д.) за определённые товары, услуги и займы.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 182 847 тыс. руб.

Организация ведет регулярный контроль за соблюдением сроков оплаты перед контрагентами. Общество осуществляет оценку платежеспособности контрагентов и анализ существующей задолженности для определения сомнительных и безнадежных долгов перед заключением новых договоров с контрагентами. За отчетный период у организации отсутствуют сомнительные и безнадежные долги.

9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В 2025 году Общество передавала активы на хранение в финансовые учреждения (банки). На 31.12.2025г. финансовое вложение на открытых депозитных счетах составляет 26 800 тыс. руб.

Цель размещения средств на депозите — сохранение и получение дохода в виде процентов.

10. Заемные средства и проценты

Заемные средства – это обязательства по полученным займам и кредитам, с обязательством вернуть их в установленный срок, обычно с дополнительной платой за использование в виде процентов.

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов. Проценты в организации начисляются ежемесячно, что позволяет избежать налоговых разниц.

Обязательства по займам на 31.12.2025г. - 29 316 тыс. руб., на начало года данная сумма составляла 36 586 тыс. руб., тем самым в компании образовывается положительная динамика по закрытию предоставленных заемных средств. В 2025 году новых полученных займов и кредитов не было.

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу на 31.12.2025г. - 9 412 тыс. руб.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

— нематериальные активы и прочие внеоборотные активы;

— инвестиционная недвижимость;

— долгосрочные активы к продаже;

— собственные акции;

— добавочный и резервный капитал;

— обязательство по аренде;

— оценочные обязательства;

— прочие краткосрочные обязательства.

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

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб.

Единственным участником Общества является Чжан Чжиин, доля участия — 100 процентов.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 474 997 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации составила 69 857 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с заключением новых контрактов с покупателями, а также увеличением цен и спроса на товары. Это связано с инфляцией и повышением уровня платежеспособности покупателей.

14. Органы управления

Генеральный директор – Чжан Чжиин

Главный бухгалтер — Чжан Чжиин

15. 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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор "МК "ТЦОНЕ" Ч.Чжан

Главный бухгалтер "МК "ТЦОНЕ" Ч.Чжан