



ООО ТД Финские краски
Юр. адрес: 625504, Тюменская область,
Тюменский район, рп Боровский, ул. Набережная, д.55
Почтовый адрес: 625048, г. Тюмень, а/я 1803,
Фак. адрес: 625014, г. Тюмень, ул. Республики 256/2
Тел/факс (3452) 27-47-10, 500-307
ИНН/КПП 7224044053/722401001
ОГРН 1107232039936, Запсибкомбанк ПАО
г. Тюмень, БИК 047102613
Р/с 40702810522990002524
К/с 30101810271020000613

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ЗА 2025 ГОД

I. Общие сведения

О предприятии

| | |
|---|--|
| <i>Полное наименование</i> | Общество с ограниченной ответственностью «ТД Финские краски» (ООО «ТД Финские краски») |
| <i>Юридический адрес:</i> | 625504, Тюменская обл., Тюменский р-н, р.п. Боровский, ул. Набережная, д. 55 |
| <i>Почтовый адрес:</i> | 625014, г.Тюмень, ул . Республики, 256/2 (625048, г.Тюмень, а/я 1803) |
| <i>ИНН/КПП</i> | 7224044053 / 722401001 |
| <i>Номер и дата свидетельства о внесении в ЕГРЮЛ</i> | Серия 72 № 001757483 от 16.11.2010 г |
| <i>Номер и дата свидетельства о регистрации юридического лица, кем выдано</i> | Серия 72 № 001757484 от 16.11.2010 г выдано МИФНС № 6 по Тюменской области |
| <i>Учредитель:</i> | Котлова Яна Александровна, 08.02.1979 года рождения, г.Тюмень, паспорт: 71 04 216312, выдан УВД Ленинского АО города Тюмени 08.10.2004 года, код подразделения 722-001, адрес: 625046, г.Тюмень, ул. Широтная, д. 163, кв. 49 |
| <i>Уставный капитал общества</i> | 10 000 рублей. |
| <i>Главный бухгалтер</i> | Стефанцова Елена Владимировна |

1.1. О видах деятельности

- оптовая торговля лакокрасочными материалами
- оптовая торговля прочими строительными материалами
- оптовая торговля ручными инструментами
- прочая оптовая торговля

Сфера деятельности – прямые поставки лакокрасочной продукции, строительно-отделочных материалов, строительной химии профессиональным потребителям, сетевым клиентам и пр.; являемся региональным представителем (по УРФО) заводов Tikkivala, Текс, FINNCOLOR – это промышленные покрытия, фасадные, интерьерные и декоративные лакокрасочные материалы уровня от премиум до эконом, региональным представителем концерна Selena и заводов Tytan – это монтажные пены и ленты, герметики, клеи, битумы.

Специфика нашей деятельности заключается в том, что краска в основном поступает базовая – белая или бесцветная, колеровка пигментами позволяет придать реализуемой краске более 20 000 цветов и оттенков, так как наибольшим покупательским спросом пользуется именно колерованная краска и наши оптовые покупатели вместе с краской обязательно покупают пигменты, продавая конечному потребителю краску нужного ему цвета или оттенка.

Также, мы передаем нашим оптовым покупателям в пользование колеровочное оборудование в рамках договора поставки товаров или договора предоставления оборудования во временное пользование.

Таблица 1. Изменение выручки за 2025 год (с НДС), брутто

Тыс руб

| Виды номенклатуры | 2025 г | 2024 г | Изменение |
|-------------------|-------------|-------------|-----------|
| Оптовая выручка | 1 630 947,7 | 1 482 953,3 | + 9 % |

1.2. О среднесписочной численности

- среднесписочная численность по состоянию за 2025 год составила 103,8 человека.
- численность сотрудников на 31.12.2025 г составила 112 человек

II. Сведения об учетной политике

Учетная политика в отчетном периоде для целей бухгалтерского учета формировалась на основе следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности предприятия
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Учетной политикой определены и утверждены:

- Формы бухгалтерского учета
- Рабочий план счетов бухгалтерского учета
- Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств
- Порядок составления бухгалтерской отчетности

Правила, по которым ведется бухгалтерский учет и составляется бухгалтерская отчетность, определены:

- Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете»
- положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ № 34-Н от 29.07.1998 г.
- положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина № 106Н от 06.10.2008 г. и т.д.

- Основные средства принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение и доведение до состояния, пригодного к эксплуатации
- Лимит стоимости имущества определен в размере 100 000 рублей включительно, которое подлежит единовременному списанию (учету) в составе расходов по мере его отпуска в эксплуатацию по налоговому учету
- Материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости единицы
- Для целей налогового учета проценты по кредитам и займам не могут превышать фактически понесенных расходов.
- Износ по основным средствам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта
- Товары учитываются по покупной стоимости; транспортные расходы списываются в уменьшение прибыли путем распределения их на остаток товаров на складе.
- Сумма прямых транспортных расходов, относящаяся к остаткам товаров на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца
- Сроки и направление списания расходов будущих периодов определять на основании условий, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующего законодательства, а при необходимости – приказа руководителя
- Дата получения доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления
- Накапливаемые суммы произведенных предприятием расходов, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг учитываются по видам и статьям расходов

Подтверждением данных налогового учета являются:

- первичные учетные документы (включая справку бухгалтера);
- аналитические регистры налогового учета.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм на бумажных носителях.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы,

Амортизируемое имущество объединяется в амортизационные группы.

Конкретные сроки полезного использования для разных видов амортизационного имущества определяется при принятии основных средств к учету в соответствии с Классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Начисление амортизации для целей учета налога на прибыль производится линейным методом.

Основные средства (остаточная стоимость), тыс.руб.

| Наименование показателя | На начало отчетного года | Поступило | Выбыло | На конец отчетного периода |
|---|--------------------------|------------|------------|----------------------------|
| Здания | - | - | (-) | - |
| Земельные участки | - | - | (-) | - |
| Сооружения и передаточные устройства | - | - | (-) | - |
| Машины и оборудование | 469 | 955 | (-) | 1 092 |
| Транспортные средства | 1 261 | - | (-) | 404 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | - | - | (-) | - |
| Офисное оборудование | 99 | - | (-) | 78 |
| Продуктивный скот | - | - | (-) | - |
| Многолетние насаждения | - | - | (-) | - |
| Другие виды основных средств | - | - | (-) | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | - | - | (-) | - |
| Капитальные вложения на коренное улучшение земель | - | - | (-) | - |
| ИТОГО | 1 829 | 955 | (-) | 1 574 |

Переоценка стоимости активов за отчетный период не производилась. НИОКР не осуществлялось. Вложения активов организации в акции других предприятий, учреждений, котирующихся на бирже или внебиржевом рынке, котировка которых регулярно публикуется, а также в облигации и другие долговые обязательства, не осуществлялись.

Расходы на реализацию и оказание услуг подразделяются на:

- ✓ прямые;
- ✓ косвенные.

К прямым относятся:

- ✓ материальные расходы в том числе:
 - на приобретение сырья и материалов, используемых в реализации товаров (выполнении работ, оказании услуг), а также суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика – покупателя товаров, в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения этих товаров.

К косвенным – все иные расходы (за исключением внереализационных), осуществленные в текущем

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров или оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Значимую величину прочих доходов составляют бонусы, полученные от поставщиков за поставленный объем и ассортимент товаров (за 2025 год бонусы составили 114 311 316 рублей).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы в налоговом учете списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Страховые взносы рассчитываются по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

На 31 декабря 2025 года остаток по заемным денежным средствам составляет 7 млн. руб.

Погашение кредитов и процентов происходит по графикам, установленными ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", что указано в кредитных договорах, заключенных с вышеназванным банком.

Общая сумма начисленных и уплаченных процентов за 2025 год по договору кредитной линии составила 1 609 020,55 рублей.

Средства, полученные от покупателей и заказчиков составили в сумме 1 295 103 тыс. руб., денежные средства, направленные на различные цели:

- На оплату приобретенных товаров, работ, услуг, материалов 1 136 421 тыс. руб.
- На оплату труда 46 277 тыс. руб.,
- На выплату процентов 1 609 тыс. руб.

Событий после отчетной даты, признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ТД Финские краски» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

На 31.12.2025 года оборотных активов у Общества на балансе всего на сумму 635 024 тыс. руб., из них :

- Материалы – 1 822 тыс. руб.,

- Расходы на продажу (нераспределенный остаток транспортных расходов) – 9 805 тыс. руб.

Было принято решение не создавать резерв под обесценение материально-производственных запасов, потому как было установлено, что рыночная стоимость запасов не снизилась.

Задолженность Общества составляет:

- перед государственными внебюджетными фондами – 1 405 тыс. руб.,
- перед персоналом организации – 0 тыс. руб.,
- по налогам и сборам – 10 882 тыс. руб.,
- перед поставщиками и подрядчиками – 173 631 тыс. руб.

Вся вышеуказанная задолженность является текущей.

В 2025 году было распределение чистой прибыли в размере 71 млн руб и выплачено учредителю в виде дивидендов, НДФЛ удержан и перечислен в бюджет.

В 2025 году Обществом в бухгалтерском учете согласно ПБУ 8/2010 был начислен резерв по неоплаченным отпускам. Порядок формирования резерва закреплен в учетной политике общества и рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику и среднедневного заработка в среднем по организации.

Зарегистрировано обособленное подразделение в г.Екатеринбург.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ТД Финские краски».

III. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с положением ПБУ «Информация о связанных сторонах» № 11/2008 приводятся сведения о содержании отношений между предприятием и связанной стороной (основным управленческим персоналом), наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования руководства и контроля над деятельностью общества и которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ сообщаем что связанные стороны отсутствуют.

Генеральный директор



Стефанцова Е.В.