

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ - ОСТРОВ" (ООО «ТПК-Остров») за 2025 год.

---

## **1. Основные виды экономической деятельности**

**Сокращенное наименование:** ООО "ТПК - ОСТРОВ"

**ОГРН:** 1036600163610

**Дата регистрации:** 30.10.2003

**Наименование налогового органа, осуществляющего регистрацию по месту нахождения организации:**

Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району  
г.Екатеринбурга

**ИНН:** 6604013290

**Дата постановки на учёт:** 01.09.2011

**Наименование налогового органа:**

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №24 по Свердловской области

**КПП:** 667801001

**Основной вид деятельности (ОКВЭД):**

10.20 Переработка и консервирование рыбы, ракообразных и моллюсков

**Адрес организации:**

623704, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г БЕРЕЗОВСКИЙ, УЛ УРАЛЬСКАЯ, Д. 84, -

**Сведения о субъекте МСП:** Малое предприятие

**Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства:** 01.08.2016

## **Организационная структура и органы управления:**

**Сведения об уставном капитале (складочном капитале, уставном фонде, паевых взносах):**

20 000 Р (УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ)

**Должность руководителя:** ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ФИРСТОВ ОЛЕГ АНДРЕЕВИЧ

ИНН: 667005567489

**Сведения об учредителях:**

ИВЛЕВ ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ

ИНН: 253810892224- с долей 15 процентов

САФРОНОВ АНАТОЛИЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ

ИНН: 651200692662- с долей 85 процентов

---

## **2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении производственно-хозяйственных операций несет руководитель – генеральный директор Фирстов Олег Андреевич. Ответственность за подготовку, сроки и ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера – Маслову Оксану Николаевну.

Для ведения бухгалтерского и управленческого учета применяется программа ERP «1С:Предприятие 8.3» (с полной автоматизацией).

При организации бухгалтерского учета применяется Единый рабочий план счетов бухгалтерского учета. Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ. Бухгалтерская отчетность формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Отчетным годом предприятия в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ Закон о бухгалтерском учете является календарный год – с 1 января по 31 декабря включительно. Промежуточной является квартальная отчетность и составляется нарастающим итогом с начала отчетного года.

Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно/

Порядок и сроки проведения инвентаризации утверждаются приказом руководителя, за исключением случаев, когда обязанность проведения инвентаризации закреплена законодательно. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

Как в целях бухгалтерского учета, так и в целях налогообложения применяется метод начислений, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Датой осуществления расходов признается дата подписания акта выполненных работ, услуг производственного характера. При поступлении документов с опозданием, датой осуществления расходов признается дата фактического получения документов с регистрацией в Книге входящих документов.

Учет основных средств осуществляется по каждому инвентарному объекту. Лимит стоимости малоценных и быстроизнашивающихся предметов со сроком полезного использования более 12 месяцев, подлежащих учету в составе оборотных активов 100 000 рублей. Введенные в эксплуатацию законченные строительством объекты принимаются к учету в качестве основных средств по дате подачи документов на государственную регистрацию. Объекты, не требующие регистрации, принимаются к учету по оформлению документов по приемке-передаче. Расходы на ремонт основных средств включаются в стоимость продукции по фактическим затратам без формирования резервов. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом, с первого числа, следующего за месяцем принятия объекта к учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания, выбытия этого объекта с бухгалтерского учета. По основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

Фактическая стоимость приобретенных материалов в бухгалтерском учете отражается на счете 10 «материалы». Стоимость материальных запасов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости, на условиях ФСБУ 5/2019 НК. Стоимость инвентаря, хозяйственных принадлежностей, инструментов списывается на затраты одновременно в момент отпуска в производство. Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете. В случае, если срок использования документально не подтвержден, то срок эксплуатации устанавливает руководитель.

### **3. Информация о существенных показателях**

#### **3.1 Основные средства**

В составе основных средств на балансе организации числятся объекты, используемые в производственной деятельности. Первоначальная стоимость объектов основных средств на начало 2025 года составляла 220 278 тыс. руб., на конец года — 223 034 тыс. руб. Начисленная амортизация за год составила 10 341 тыс. руб.

### 3.2 Запасы

Остатки материально-производственных запасов (МПЗ) по состоянию на 31.12.2025 составили 34 103 тыс. руб. Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) за 2025 год составила 235 692 тыс. руб. Фактическая себестоимость списанных материалов соответствует текущим рыночным условиям, резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения .

### 3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 487 058 тыс. руб., кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет 31 448 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

---

## 4. Анализ основных финансовых показателей и чистых активов

### Стоимость чистых активов:

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества составила 602 103 тыс. руб.

---

## 5. Прочая информация

- **Численность персонала:** Среднесписочная численность за 2025 год составила 164 человека. Фонд оплаты труда — 194 816,1 тыс. руб.
- **Сведения о филиалах:** Обособленных подразделений (филиалов) организация не имеет.

«25» марта 2026 г.