

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Тамбовская соляная компания» (ООО «ТСК»)

ИНН 6829145802, КПП 682901001,

ОГРН 1186820010849

Адрес: 392000, Тамбовская обл., г Тамбов, ул. Монтажников, 1Я

1. Общая информация об организации

ООО «ТСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.38.25— торговля оптовая солью.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

По строке 1150 «Незавершенное строительство» отражены затраты на капитальный ремонт складского и офисного зданий. В течении отчетного периода в состав НЗС включены фактические затраты на приобретение строительных материалов и оплату услуг подрядных организаций.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

5. Дебиторская задолженность 24 423 тыс.руб., из которых 20 978 тыс. руб. приходится на расчеты с покупателями и заказчиками. Крупные дебиторы: ООО "Тамбовский бекон" - 4 956 тыс.руб., ОАО "Токаревская птицефабрика" - 4 755 тыс.руб., ООО "Экомикс" - 3 640 тыс.руб.

6. Кредиторская задолженность 17 667 тыс.руб., на расчеты с поставщиками и подрядчиками приходится 13 474 тыс.руб.. Крупный кредитор: ООО "Группа "Бриз" - 10 938 тыс.руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Прохоров Дмитрий Сергеевич, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 703 066,00 руб., в т.ч. за 2024 г. - 5 396 386,03 руб., промежуточные дивиденды за 2025 г. – 3 306 679,97 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. В отчетном периоде организацией были осуществлены расходы, которые в соответствии с нормами гл. 25 НК РФ не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль. Так, в бухгалтерском учете в составе прочих расходов признаны: расходы по авансовым отчетам в сумме 496 805,29 руб.; расходы на списание выделенного НДС (зависшие остатки на счете 19.04) в сумме 108 141,55 руб.; расходы на списание НДС по списанному авансу покупателя за прошлые периоды, (некорректно выставленные счет-фактуры, технические сбои в программном обеспечении) в сумме 200 989,67 руб.. Общая сумма таких расходов составила 805936,51 руб.

9. Органы управления **Единоличный исполнительный орган** — генеральный директор Прохоров Дмитрий Сергеевич (Решение № 3 от 27.03.2025). Главный бухгалтер — Беликова Елена Викторовна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ТСК»

Прохоров Д.С.

Главный бухгалтер ООО «ТСК»

Беликова Е.В.