

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ТК «ИМСБ»"

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТОРГОВО-ЗАКУПОЧНАЯ КОМПАНИЯ «ИРКУТСКАЯ МАСЛОСЫРБАЗА»
Сокращенное наименование	ООО «ТЗК «ИМСБ»
Юридический/фактический адрес	664014, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ИРКУТСК. УЛ. ВОРОВСКОГО, Д. 29
Дата регистрации	26.04.2011
ОГРН	1113850014596
ИНН	3810320156
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции
Среднегодовая численность сотрудников	74
Единоличный исполнительный орган	Директор – Куницын Евгений Викторович
Уставный капитал	135 000

1.1. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.3. Организация не подлежит обязательному аудиту, в связи с чем применяет упрощенные способы раскрытия информации в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

1.4. Раскрытие информации в настоящих пояснениях осуществлено в укрупненном виде. Состав и содержание раскрываемой информации определены исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008), при котором затраты на подготовку детальных расшифровок признаются Организацией избыточными по отношению к ценности данной информации для пользователей отчетности.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3. Учет аренды

Не признаются активом права пользования активом и обязательства по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

2.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно

2.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Прочая информация

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год:

Материальные внеоборотные активы – 31 930 тыс. руб.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – 469 тыс. руб.

Запасы – 147 579 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты – 3 547 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы 41 867 тыс. руб.

Капитал – 54 390 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства – 103 400 тыс. руб.

Другие долгосрочные обязательства – 7 905 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства – 42 566 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность – 17 131 тыс. руб.

Выручка – 386 308 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности 348 600 тыс. руб.

Проценты к уплате – 28 756 тыс. руб.

Прочие доходы – 391 тыс. руб.

Прочие расходы – 8 682 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций – 454 тыс. руб.

Чистая прибыль – 207 тыс. руб.

Директор _____ Куницын Евгений Викторович