Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Общество с ограниченной ответственностью «ТАНДЕМ» зарегистрировано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами, является юридическим лицом.

1. Краткая характеристика деятельности организации

* Сокращенное наименование – ООО «ТАНДЕМ»

* Юридический адрес: 144001, Московская область, г. Электросталь, ул. Рабочая, дом 41, стр. 5, здание 12

* Дата государственной регистрации **14.10.2003г.**

* Численность сотрудников:**16 чел**

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5 чел.
Производственный отдел	10 чел.
Логистический отдел	1 чел.

Организация является малым предприятием и не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». К малому предприятию организацию можно отнести по существующим критериям, а именно:

• списочная численность работников за 2025 год составила – 16 человек

• размер доходов за 2025 год – 26713 тыс. рублей.

• учредители – физические лица:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
Гаврилова Наталья Юрьевна (ИНН 470806074204)	51% - 5100,00 руб.
Гаврилов Олег Михайлович (ИНН 505398180520)	49% - 4900,00 руб.

Уставной капитал составляет **10 ты. рублей**

Управленческий и финансовый учет ведется в организации в рамках единой системы счетов. Формирование внутренних отчетов и анализ затрат в оперативном порядке производится по мере необходимости в произвольной форме по заданию Директора. Бухгалтерский учет ведется в организации под руководством Директора по журнально-ордерной форме учета с использованием программного комплекса «1С: Предприятие 8.3».

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России №204н от 17.09.2020 г Малоценные активы, отвечающие критериям ОС, не признаются основными средствами. Стоимость таких активов списываются на текущие расходы. Порог стоимости, для которой применяется указанный порядок организация

определяет, руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В налоговом и бухгалтерском учете порог утвержден и составляет 100 тысяч рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств, применяется ко всей группе основных средств. Переоценка основных средств не проводится. Амортизация начисляется линейным методом. Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. В течение 2025 года в первоначальной стоимости ОС изменений не было, и с учетом начисленной амортизации на конец года **всего по строке баланса 1150** остаточная стоимость составила: **44 тыс. рублей**. В составе основных средств движимое имущество, состоящее из групп: – Машины и оборудование, инструмент, прочие.

В состав «Запасы» на конец 2025г. входят «Сырье и материалы», «Готовая продукция»

Единицей бухгалтерского учета материалов является наименование материалов. При отпуске в производство и списании материалов их себестоимость рассчитывается по средней себестоимости. Списание материалов при их отпуске в производство оформляется следующими документами: требование – накладная, акт на списание материалов. Остаток Сырья и материалов» на складе на конец 2025г. составляет 14.175 тыс. рублей. Единицей бухгалтерского учета «Готовой продукции» является наименование готовой продукции. Готовая продукция, учитывается по плановой цене на счете 43 «Готовая продукция. Остаток «Готовой продукции» на складе на конец 2025г. составляет 553 тыс. рублей. **Всего по строке баланса 1210** запасы организации составили **14.728 тыс. рублей**

Организация не формирует резерв по сомнительным долгам.

Организация применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации продукции (запасов). В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы, учтенные на счете 20, ежемесячно списываются в дебет счета 43 "Готовая продукция". Расходы, учтенные на счете 26, ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме.

Денежные средства **по строке баланса 1250** – **987 тыс. руб**. – средства на расчетных счетах.

Финансовые и другие оборотные активы **по строке баланса 1240 – 5174 тыс. руб.**

В том числе:

* Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 2136 тыс. руб.

в том числе:

-расчеты с покупателями и заказчиками - 752 тыс. руб. (В связи с предоставлением отсрочки платежа за отгруженную продукцию).

-расчеты с поставщиками и подрядчиками - 642 тыс. руб. (Предоплата за услуги по транспортировки грузов из КНР и услуг по аренде помещений)

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 742 тыс. руб. (оплата в ФТС России – таможенные платежи), а также обеспечительные платежи по договорам аренды

* Финансовые вложения на конец 2025 года – 3000 тыс. рублей – (Депозит Сбербанк)

* Расходы будущих периодов– 37 тыс. руб. – оплата пакета услуг 1С-бух. 2025-2026гг

Строка 1370 баланса - Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет **19.933 тыс. рублей**.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2025 – 22.609 тыс. руб. Уменьшение показателя нераспределенной прибыли связано с получением убытка в 2025 году на сумму 2.676 тыс. рублей. В 2025 году прослеживается тенденция к понижению спроса на продукцию нашего производства.

Строка 1520 баланса - Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет **990 тыс. руб**. в том числе:

Расчеты с поставщиками – 5 тыс. руб. - задолженность за услуги связи

Расчеты с покупателями - 29 тыс руб. - авансы полученные

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 794 тыс. руб. – НДС к уплате

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 161 тыс. руб. – страховые взносы

В отчетном периоде общество не получало государственной помощи. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Директор _____О.М.Гаврилов