

ООО «Тамбовский завод бурового инструмента»

Юридический адрес: 392519 Тамбовская обл.,
Тамбовский р-он, дер. Красенькая, ул. Северная, дом 14
ИНН 6820033396 КПП 682001001
р/сч. 40702810461000007317
ТАМБОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8594
ПАО СБЕРБАНК Г. ТАМБОВ
к/сч. 30101810800000000649 БИК 046850649

test-tambov@mail.ru
тел (4752)45-12-18

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

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества – обработка металлических изделий механическая (код ОКВЭД – 25.62)

ООО «ТЗБИ» закупает материал (металл) и передает его сторонней организации (ООО СМНУ «Тамбовпусконаладка») на давальческих условиях для изготовления металлических изделий. Общество не имеет собственных производственных мощностей. ООО «ТЗБИ» разрабатывает конструкторскую документацию, маршрутные карты технологических процессов и производит инженерный контроль на этапах производства металлических изделий.

2. Учетная политика

2.1 Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2 Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, так как является субъектом малого предпринимательства (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

2.3 Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2.4 Материалы учитываются по фактической себестоимости, включающей затраты на доставку и иные расходы, связанные с приведением их в состояние, необходимое для потребления.

Основание: пункт 9, 10, 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.5 Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. При этом в расчет включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. *Основание: пп б пункта 36; пункт 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*

2.6 Незавершенное производство и готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Основание: пункт 9, 23 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

2.7 Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. *Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*

2.8 Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. *Основание: пункт 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»*

3. Основные средства

В организации нет основных средств. Изготавливается продукция на оборудовании предприятия ООО СМНУ «Тамбовпусконаладка», которому ООО «ТЗБИ» передает металл на давальческих условиях.

4. Нематериальные активы

В организации нет нематериальных активов.

5. Запасы

Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

7. Финансовые вложения

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы», « в т.ч. Финансовые вложения», отражена сумма 3400 тыс. руб., представляющая собой свободные денежные средства, расположенные на депозите в Тамбовском Отделении № 8594 ПАО Сбербанк г. Тамбов.
На 31.12.2024г. сумма депозита составляла 1380 тыс. руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. В бухгалтерском балансе по стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена сумма 913 тыс. руб., состоящая из:

- 433 тыс. руб. - задолженность контрагенту ООО СМНУ «Тамбовпусконаладка», по которой не наступил срок оплаты. Погашена – 28.01.26г.
- 456 тыс. руб. - задолженность перед бюджетом, по которой не наступил срок оплаты (НДС, налог на прибыль, взносы)
- 24 тыс. руб. - начисленная заработная плата за вторую половину декабря 2025г., срок выплаты - 14.01.26г.

На 31.12.2024г. краткосрочная кредиторская задолженность составляла 142 тыс.руб.

9. Выручка в отчете о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах по стр. 2110 «Выручка» отражена сумма 11826 тыс. руб. На 31.12.2024г. выручка составила 1791тыс.руб. Значительный рост выручки по сравнению с прошлым годом объясняется увеличением объема реализации продукции. В 2024 г. предприятие получило убыток, основной причиной которого явилось падение объема реализации вследствие отсутствия спроса на продукцию.

Наши основные заказчики из Мурманской области, которым предприятие поставляло буровые штанги, перестали размещать заказы. Предпринимались попытки переориентироваться на выпуск металлических изделий для местных контрагентов. В 2025г. удалось получить от них несколько больших заказов. Объем реализации вырос, предприятие получило прибыль.

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Н.И. Красноруцкая
(расшифровка подписи)

"18" марта 2026 г.