

Общество с ограниченной ответственностью "ТАНДЕМ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО "ТАНДЕМ"

1.2. Юридический адрес - 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Военная, дом 2

1.3. Дата государственной регистрации- 01.04.2022

1.4. Уставный капитал составляет- 30 000,00

1.6. ОКВЭД 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Учет основных средств

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

4. Учет запасов

Запасы списываются по ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5. Нематериальные активы

Объекты НМА признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

6. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства.

7. Отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

8. Расшифровка основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 379	(134)	2 291	-	-	(416)	-	-	-	-	-	-	3 670	(550)
	За 2024 г.	269	(3)	1 109	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	1 379	(134)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 379	(134)	2 291	-	-	(416)	-	-	-	-	-	-	3 670	(550)
	За 2024 г.	269	(3)	1 109	-	-	(131)	-	-	-	-	-	-	1 379	(134)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	253 752	(16 801)	149 584	(149 544)	14 460	(11 163)	-	-	-	-	-	-	253 792	(13 504)
	За 2024 г.	253 752	(5 646)	-	-	-	(11 156)	-	-	-	-	-	-	253 752	(16 801)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	253 752	(16 801)	149 584	(149 544)	14 460	(11 163)	-	-	-	-	-	-	253 792	(13 504)
	За 2024 г.	253 752	(5 646)	-	-	-	(11 156)	-	-	-	-	-	-	253 752	(16 801)

9. Расшифровка финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 150	-	130	-	-	-	-	-	-	2 280	-
	За 2024 г.	2 150	-	-	-	-	-	-	-	-	2 150	-
в том числе:												
Паи	За 2025 г.	2 150	-	-	-	-	-	-	-	-	2 150	-
	За 2024 г.	2 150	-	-	-	-	-	-	-	-	2 150	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	130	-	-	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109 649	(109 649)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	109 649	(109 649)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 150	-	130	-	-	-	-	-	-	2 280	-
	За 2024 г.	2 150	-	109 649	(109 649)	-	-	-	-	-	2 150	-

10. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 174	-	16 484	-	(5 486)	-	-	-	18 171	-
	За 2024 г.	1 003	-	6 470	-	(300)	-	-	-	7 174	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 014	-	3 375	-	(3 978)	-	-	-	3 411	-
	За 2024 г.	24	-	4 030	-	(40)	-	-	-	4 014	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 658	-	13 000	-	(935)	-	-	-	13 723	-
	За 2024 г.	979	-	935	-	(255)	-	-	-	1 658	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 498	-	100	-	(570)	-	-	-	1 028	-
	За 2024 г.	-	-	1 498	-	-	-	-	-	1 498	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	3	-	5	-	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 174	-	16 484	-	(5 486)	-	-	X	18 171	-
	За 2024 г.	1 003	-	6 470	-	(300)	-	-	X	7 174	-

10. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 228	3 160
Затраты на оплату труда	149	137
Отчисления на социальные нужды	45	42
Амортизация	12 450	11 784
Прочие затраты	35 079	105 564
Итого по элементам	48 950	120 687
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 950	120 687