Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания Тандем-АГРО»»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПК Тандем-АГРО».

1.2. Юридический адрес – 606103, Нижегородская область, г. Павлово, ул. Транспортная, д.5в

1.3. Дата государственной регистрации – 10.04.2014

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 человека

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	5 человек
Производственный отдел	14 человек
Коммерческий отдел	3 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Шпиев А.А. с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 25.73 производство инструмента
- 46.74.3 торговля оптовая ручными инструментами
- 49.41.3 аренда грузового автотранспорта

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.А. Шпиев
Главный бухгалтер Общества: О.А. Веретенникова

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль«
— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация относит к прямым расходам на производство:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве продукции и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции;
- страховые взносы, начисленные на зарплату персонала, участвующего в процессе производства продукции;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции;
- расходы на аренду производственных площадей.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

По договору аренды № 1/23 от 30.09.2023, № 3/23 от 30.09.2023 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Павлово, ул. Транспортная, д.5в

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Основные средства, капитальные вложения в 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины, сооружения и оборудование.

Переоценка и дооценка не производилась

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

На 31.12.2025 г. числятся:

-сырье и материалы на сумму 6 6020 тыс. руб.

- готовая продукция на сумму 4 395 тыс руб.

-товары на сумму 25 521 тыс руб.

7. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	01.12.2025	–
Материально-производственные запасы	01.12.2025	–
Товары	01.12.2025	–
Готовая продукция	01.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в установленные сроки

На 31.12.2025 г дебиторская задолженность составляет 26571423 руб в том числе:
- 18 785 490 руб – задолженность покупателей
- 6 425 912 руб. – задолженность поставщиков
- 480 584 руб. – расчеты с разными дебиторами и кредиторами
- 879 437 руб. – сальдо по ЕНС

- 2642300 руб. – сумма резерва по сомнительным долгам
(26571423-2642300=**23 929 123** руб.)

Операций по начислению и использованию резерва осуществляется в отдельном регистре налогового учета по учету резерва. Отчисления в резерв производятся по итогам инвентаризации на последний день отчетного периода. Максимальный размер резерва по сомнительным долгам составляет 10 процентов от выручки без учета НДС за текущий налоговый период.

9. Кредиторская задолженность

По кредиторской задолженности числятся на 31.12.2025 долгосрочные кредиты в сумме 7064261 руб. по договорам:
- № 8 от 19.02.2018
-№24 от 22.06.2018
-№ 9 от 22.08.2018
-№ 27 от 09.07.2018
-№ 28 от 13.07.2018
-№ 29 от 09.08.2018
-№ 1 от 14.04.2020
-№ 2 от 24.09.2020
-№ 3 от 06.11.2020
Данная задолженность уменьшилась по сравнению на 01.01.2025 ввиду частичного погашения обязательств.
А так же по кредиторской задолженности числится:
- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 157 263 027 руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 961 766 руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 2 766 руб.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС в сумме 1 575 850 руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 360 794 руб.
- расчеты с подотчетными лицами в сумме 527 123 руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды начислены и выплачены не были.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 140 911 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию.

В прочих доходам отражены:

- реализация от сдачи в аренду автотранспорта в размере 50 тыс руб.

- списание кредиторской задолженности 869 тыс руб.

- поступление денег от ОСФР – 32 тыс руб

- проценты от размещения денег от депозита – 1123 тыс руб.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Информация о связанных сторонах и бенефициарах нет.

13. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

14. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Руководитель Общества Шпиев А.А.