Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тандем Трейдинг» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Руководство: Директор Попова Е.И.

Участники: Новик А.М. 80%

Карпова М.И. 20%

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

1. Основные виды экономической деятельности

Код ОКВЭД 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием»

2. Учетная политика

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

2.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.3 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.4 Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

•ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

•ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

•ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

•ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

•ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

•ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2.5 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.5 Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

3. Основные средства.

3.1 Структура ОС не изменилась, по прежнему в состав входит транспортное ср-во (Погрузчик вилочный LonKing FD20T)

4. Запасы.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости,

обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Дебиторская задолженность

на конец 2025г. составила сумму 26 661 тус. Руб

- с поставщиками и подрядчиками 1 114 тыс. руб. была внесена предоплата поставщику за товар и рекламные услуги.

- с покупателями и заказчиками 24 774 тыс. руб. по условиям договора с крупным покупателям предоставлена рассрочка платежа

6. Обязательства

На конец 2025г. составили 89 066 тыс. руб.

- с поставщиками 72 012 тыс. руб. подписана отсрочка платежа с основным поставщиком товара.

- с покупателями 12 730 тыс. руб. доставка будет осуществлена на более поздние даты (март, апрель), т.к специфика покупателей сезонность (золотодобывающая)

7. Капитал и расчеты с участниками

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета,

составляет 29 113 тыс. руб. Дивиденды в 2025 г. выплачивались, выплаты составили 37 550 тыс. руб.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Тандем Трейдинг» Попова Е. Л.

Главный бухгалтер ООО «Тандем Трейдинг» Райнберг Л.В.