

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2025 г.**

ООО "КОНДИТЕРСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "12 МЕСЯЦЕВ"

г. Тверь

«31» марта 2026 г.

**Введение**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности "Общество с ограниченной ответственностью "КОНДИТЕРСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "12 МЕСЯЦЕВ" (далее - Общество) за 2025 год, сформированной Обществом в соответствии с федеральными стандартами.

**1. Общая информация**

Полное наименование	ООО "КОНДИТЕРСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "12 МЕСЯЦЕВ"
Сокращенное наименование	ООО "Кондитерское объединение "12 месяцев"
Юридический адрес	197198, Санкт-Петербург г, ул Блохина, д. 9, литера А, помещ. 18-Н-5
Фактический адрес	197198, Санкт-Петербург г, ул Блохина, д. 9, литера А, помещ. 18-Н-5
Почтовый адрес	197198, Санкт-Петербург г, ул Блохина, д. 9, литера А, помещ. 18-Н-5
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7838463440
Дата создания организации	10.09.2012
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	82.92.
Среднегодовая численность сотрудников за 2025	4

**Информация об органах управления**

Генеральный Директор Кондрин Павел Николаевич

**1. Основные положения**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского

учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Общество с 01.08.2016 входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1989)

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5% (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

1. Система налогообложения Упрощенная

Общие настройки	
Валюта регламентированного учета	RUB
Система налогообложения	Упрощенная
Вариант учета НДС при изменении вида деятельности	Включать в стоимость
Периодичность формирования вычетов и восстановлений НДС	Месяц
Применение ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"	Не ведется
Сборка товаров через счет 20	Да
Проводки по работникам	Да
Объект налогообложения УСН	Доходы-Расходы
Налоговая ставка	15
База распределения расходов по видам деятельности	Доходы от реализации
Месяц начала финансового года	1
Метод оценки стоимости товаров	ФИФО (скользящая оценка)
Детализировать материальные и постоянные затраты в себестоимости товаров	Да
Детализировать отклонения по направлениям деятельности	Нет
Детализировать отклонения по подразделениям	Нет
Детализировать отклонения по складам/местам хранения	Нет
Учет готовой продукции по плановой стоимости	Нет
Списывать отклонения в стоимости продукции на себестоимость продаж	Нет
Восстанавливать резерв при списании запасов на расходы	Нет
Учет дисконтированной кредиторской задолженности поставщикам	Нет
Формировать резервы по сомнительным долгам	Нет
Деление на краткосрочные/долгосрочные активы и обязательства	Нет
Порядок оценки задолженности	ХранилищеЗначения
Порядок учета внеоборотных активов (упр)	По стандартам международного учета
Метод переоценки ОС	Метод пропорционального пересчета
Метод переоценки НМА	Метод пропорционального пересчета
Порядок учета внеоборотных активов (регл)	Независимый
Учет аренды по ФСБУ 25/2018	Нет
Порядок начисления амортизации ОС	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации арендованных ОС (упр)	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации НМА	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации ОС (регл)	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации арендованных ОС (регл)	С даты принятия к учету
Порядок начисления амортизации НМА (регл)	С даты принятия к учету
Расходы по исследованиям учитывать в текущем периоде	Нет
Вариант проводок по амортизации обесцененных внеоборотных активов	Амортизировать обесцененную стоимость и списывать в эксплуатацию
Учет дисконтирования резервов предстоящих расходов	Нет

## 2. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях сроком более 3-х месяцев, и пр.

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Общество в 2025 г. займы не предоставляло.

### 3 . Денежные средства

Остатки денежных средств по строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в сумме 3 299тыс. руб. соответствуют показателям счетов бухгалтерского учета.

Уставный капитал отражен по стр Баланса 1310 и равен 5 тыс. руб.

### 4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 Баланса и Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 Баланса, отражены с учетом НДС, принятого к вычету и подлежащего восстановлению к уплате в бюджет в следующие периоды.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам приведена ниже:

тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2025
Задолженность поставщикам и подрядчикам	22 327
<b>Кредиторская задолженность - итого</b>	<b>22 327</b>
В том числе долгосрочная	-
В том числе краткосрочная	22 327

Расшифровка кредиторской задолженности по видам приведена ниже:

тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2025
Задолженность покупателей и заказчиков	9 976
<b>Дебиторская задолженность - итого</b>	<b>9 976</b>
В том числе долгосрочная	-
В том числе краткосрочная	9 976

### 5. Кредиты и займы

На 31.12.2025 заемных средств нет.

### 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты не выявлено.

### 7.Расчеты по налогу на прибыль

Общество находится на упрощенном налогообложении УСН доходы- расходы

Раскрытие расчета налога на прибыль

1. Налоговая база (стр.1.1 - стр.1.2 - стр.1.3)	4 922
1.1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	37 754
1.2. Расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы	32 832
1.3. Убытки прошлых периодов, перенесенные на текущий период	
2. Налоговая ставка	7%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (стр.1 * стр.2 / 100)	344
4. Сумма минимального налога за налоговый период (стр.1.1 * 1 / 100)	377

#### 8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году Руководство Общества не принимало решение о прекращении части деятельности.

Дата подписания отчетности: «31» марта 2026 г.

Генеральный директор  
ООО "КОНДИТЕРСКОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "12 МЕСЯЦЕВ"

\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_ /