

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Тандем» (ООО «Тандем»)

ИНН / КПП 2311306563 / 230101001 ОГРН 1202300034056

350087, Краснодарский край, г Краснодар, ул 1-я Ямальская, д. 5, к. 1, кв. 16-20

1. Общая информация об организации

ООО «Тандем» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 47.25.1 - Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах. Дополнительный вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 47.11 — Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

В 2025г. хозяйственная деятельность производилась по месту регистрации Общества.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Контур.Бухгалтерия».

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

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.

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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. 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. Специальные
к
о

4. Запасы

Запасы Общества на 31 декабря 2025 года сформирована из наличия товаров на складе и расходов будущих периодов (компьютерные программы товарного учета Контур.Маркет и бухгалтерского учета Контур.Бухгалтерия, алкогольной отчетности, ЕГАИС, Маркировки товаров).

4. Запасы										
4.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	На конец периода фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	218	-	3600	-3579	-	-	X	X	239
	3а 2024 г.	261	-	4181	-4224	-	-	X	X	218
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	203	-	3558	-3541	-	-	-	-	220
	3а 2024 г.	244	-	4139	-4180	-	-	-	-	203
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	15	-	42	-38	-	-	-	-	19
	3а 2024 г.	17	-	42	-44	-	-	-	-	15
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована в основном из задолженности по подотчету и расчетам по налогам и сборам.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	33	-	-463	-	460	-	-	-	-	30	
	3а 2024 г.	-	-	-488	-	521	-	-	-	-	33	
в том числе:												
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	13	-	-402	-	389	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-446	-	459	-	-	-	-	13	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	20	-	-61	-	71	-	-	-	-	30	
	3а 2024 г.	-	-	-42	-	62	-	-	-	-	20	
Итого	3а 2025 г.	33	-	-463	-	460	-	-	-	-	30	
	3а 2024 г.	-	-	-488	-	521	-	-	-	-	33	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6.Обязательства

6. Обязательства								
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	216	4434	-	-4350	-	300	
	3а 2024 г.	298	5923	-	-6005	-	216	
в том числе:		-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	182	3729	-	-3675	-	236	
	3а 2024 г.	186	4267	-	-4271	-	182	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	27	49	-	-34	-	42	
	3а 2024 г.	45	171	-	-189	-	27	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-13	402	-	-389	-	-	
	3а 2024 г.	-	446	-	-459	-	-13	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	20	254	-	-252	-	22	
	3а 2024 г.	40	239	-	-259	-	20	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	27	800	-	-827	-	-	
Итого	3а 2025 г.	216	4434	-	-4350	-	300	
	3а 2024 г.	298	5923	-	-6005	-	216	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			

6.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7.Расходы по обычным видам деятельности

7. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3536	4140
Затраты на оплату труда	841	828
Отчисления на социальные нужды	252	259
Амортизация	-	-
Прочие затраты	265	285
Итого по элементам	4894	5512
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4894	5512

8.Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Ким Оксана Ендоковна, доля участия — 100 %.

Выплата дивидендов в 2025г. не производилась.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Тандем»

Ким О.Е.