Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ОВР Спецмаш»
за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность и пояснения к бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ОВР Спецмаш» (сокращенное ООО «ОВР Спецмаш») сформированы исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «ОВР Спецмаш» планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности). Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Сведения об организации:

ООО «ОВР Спецмаш» создано 03 мая 2015 года как коммерческая организация.

Юридический адрес: 427793,УО, г.Можга, ул.Фалелеева, д.2.

Почтовый адрес: 427793,УО, г.Можга, ул.Фалелеева, д.2.

Основной государственный регистрационный номер 115183900170 , дата регистрации в ЕГРЮЛ 03.05.2015 года.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 32 человека.

Директором ООО «ОВР Спецмаш» является Кропачев Артем Владимирович.

Основными видами деятельности являются:

- производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки (ОКВЭД 28.99.9).

Деятельность в 2025 году велась по следующим видам деятельности:

- производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки (ОКВЭД 28.99.9).

- деятельность Общества не подлежит обязательному аудиту (пункт 5 статья 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Содержание учетной политики:

Бухгалтерский учет в организации ведется под руководством главного бухгалтера.

Для определения доходов и расходов применяется метод начисления.

На 2026г не предусмотрена новая учетная политика. Применяется учетная политика, утвержденная на 2025 год.

«Общество применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения с 2022 года в полном объеме.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" альтернативно (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности), ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

- по основным средствам:

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость основных средств составляет 3 468 818,78 руб.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

- по расходам будущих периодов:

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость расходов будущих периодов составила 274 122,19 руб

- по запасам:

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

Списание стоимости покупных товаров осуществляется по фактической себестоимости.

Основание для создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость материалов составляет 139 327,40 руб.

- по кредитам и займам:

За 2025 год получены заемные средства от Кулаева Эдуарда Геннадьевича в размере 355 000,00 руб. Задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 355 000,00 руб.

- по резерву по сомнительным долгам:

По состоянию на 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности:

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г:

Расчеты с поставщиками – 2 486 163,82 руб.

Расчеты с покупателями – 106 608 794,82 руб.

Расчеты по налогам – 2 003 384,31 руб.

Расчеты с подотчетными лицами – 245 466,39 руб.

Прочая дебиторская задолженность – 133 975,18

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г:

Расчеты с поставщиками – 40 118 749,87 руб.

Расчеты с покупателями – 782 586,42 руб.

Расчеты по налогам и сборам – 8 014 275,05 руб.

Расчеты по заработной плате – 8 946,90 руб.

Прочая кредиторская задолженность – 385 816,70

5. Обеспечения обязательств выданные:

По состоянию на 31.12.2025г. обеспечений выданных нет.

6. События после отчетной даты:

События после отчетной даты отсутствуют.

7. Применение 18/02:

ООО «ОВР Спецмаш» применяет ПБУ 18/02.

8. Прочее:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации отсутствуют.

Директор А.В.Кропачев

03.02.2026г