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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОКНАВУД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1 . Общие сведения и краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью «ОКНАВУД».

Сокращенное наименование – ООО «ОКНАВУД».

Организация зарегистрирована Федеральной налоговой службы по г. Санкт-Петербург № 15 за основным государственным номером 1257800000633 от 10.01.2025 г., ИНН 7810369092, КПП 781001001.

Юридический адрес: Россия, Г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринское, пр-кт Космонавтов, д. 23, к. 3, Литера А, помещ.. 1-Н, офис 14.

ООО «ОКНАВУД» филиалов не имеет.

Учредитель - Абалихин Александр Сергеевич, доли в Уставном капитале составляют - 100%.

Размер уставного капитала составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей) 00 копеек.

В соответствии с Уставом ОКВЭД – 43.32 Работы столярные и плотничные.

Численность персонала на 31 декабря 2025 года составила 1 человек. Среднесписочная численность – 0 человек

В налоговом учёте организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов)

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Абалихин Александр Сергеевич (Приказ № К1 от 10.01.2025 г.). Фактическая трудовая деятельность сотрудника началась 21.03.2025 на условиях 20-ти часовой рабочей недели (основное место работы).

Главный бухгалтер Общества: Абалихин Александр Сергеевич (Приказ № 2 от 10.01.2025 г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Учетная политика ООО «ОКНАВУД» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.2. Основные средства и нематериальные активы

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Согласно учетной политики Общества основные средства учитываются по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 (сто тысяч) руб. за единицу (кроме объектов, принятых в оперативное управление) принимаются к учету в состав материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере ввода их в эксплуатацию.

Нематериальные активы согласно ФСБУ 14/2022 и в соответствии с учетной политики Общества по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

На отчетную дату (31.12.2025) в ООО «ОКНАВУД» отсутствуют объекты основных средств, нематериальных активов.

2.3. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов в организации осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N180н.

С учетом понятия существенности и требований рациональности классификации материальных объектов в бухгалтерском учете выглядит следующим образом (п. 7.4 ПБУ 1/08, п. 3 ФСБУ 5/2019, п. 5 ФСБУ 6/2020):

- запасы — объекты, используемые менее 12 месяцев. Материалы со сроком службы до года учитываются на счете 10 «Материалы» и списываются на расходы при передаче в производство.

На счетах учета материально-производственных запасов и оборудования (10 «Материалы») отражается по их фактической себестоимости с учетом транспортно-заготовительных расходов.

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Материально – производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. нет. На отчетную дату, сумма неизрасходованных материально-производственных запасов (ТМЦ) 8 тыс.руб.

2.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Структура показателя строки «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» в бухгалтерском балансе:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025		Примечание
Сальдо на конец периода по дебету 62.01	3 098 352,71	Задолженность заказчика ООО АВАЛОН в рамках заключенных договоров (сумма не является сомнительным долгом)
Сальдо на конец периода по дебету 60.02	1 532 635,21	Авансы контрагентам, планируемое закрытие в 2026 году (сумма не является сомнительным долгом)
Налоговые обязательства 68.12., 68.90	90 020,48	
ИТОГО:	4 721 008,84	
Кредиторская задолженность на 31.12.2025		Примечание
Сальдо на конец периода по кредиту 62.02	1 145 000,00	Получены авансы от заказчиков в рамках заключенных договоров, выполнение работ в 1 квартале 2026 года
Страховые взносы 69.09	6 000,00	Уплачены в январе 2026 года
ИТОГО:	1 151 000,00	

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. существенные суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы организации недоступны для использования, отсутствуют.

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе относятся денежные средства на расчетных счетах в банках и/или в кассе организации.

Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 не имеется.

В течение отчетного периода организация получила денежные средства всего 14 263 600,90 рублей, в том числе:

- от Заказчиков – 14 238 600,90 руб.

-внесение уставного капитала – 10 000 руб.

- Кредиты/ Займы (заем от учредителя) – 15 000 руб.

2.6. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 09.02.2026 года.

Генеральный директор ООО «ОКНАВУД» Александр Сергеевич Абалихин