

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 4004018895, КПП 400401001, ОГРН 1154004000303

Адрес: 249856, Калужская область, Дзержинский район, пос. Товарково, ул. Ленина, д. 4А, корп. 1

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 13.95 - производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды;
- 10.89 - производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки;
- 13.96 - производство прочих технических и промышленных текстильных изделий;
- 32.99 - производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки;
- 46.69.2 - торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;
- 46.90 - торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды —

Нежилое производственно-офисное помещение, расположенное по адресу: Калужская область, Дзержинский район, пос. Товарково, ул. Ленина, д. 4А, корп. 1

Нежилое складское помещение, расположенное по адресу:
Московская обл., Ленинский р-н, г. Видное, Северная промзона, Проектируемый п-д №5208, вл. 6А

Нежилое складское помещение, расположенное по адресу:
Московская обл., Наро-Фоминский г.о., деревня Ивановка, стр. 65/5

Нежилое офисное помещение, расположенное по адресу:
г. Москва, ул. Никулинская, д. 35, стр. 1

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 70 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. физическое лицо, гражданин Российской Федерации Денисов Алексей Васильевич, доля участия — 50 процентов.
2. физическое лицо, гражданин Российской Федерации Носовец Александр Николаевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме _____ руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Денисов Алексей Васильевич (Протокол № 2 от 26.07.2023, бессрочно).

Главный бухгалтер — Денисов Алексей Васильевич.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Оберби» _____

А.В. Денисов

Главный бухгалтер ООО «Оберби» _____

А.В. Денисов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Единица измерения	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение
					ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение			ачальная (переоценен- ная) стои- мость	накоплен- ная амортизация	ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение		
риальные активы - всего	г.	125	(61)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(73)
	г.	125	(49)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(61)
в том числе: Другие НМА	г.	125	(61)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(73)
	г.	125	(49)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(61)
из них исключительные права	г.	125	(61)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(73)
	г.	125	(49)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(61)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Единица измерения	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение
					ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение			ачальная (переоценен- ная) стои- мость	накоплен- ная амортизация	ачальная (переоценен- ная) стои- мость	ленные амортизация и обесценение		
риальные активы, созданные организацией - всего	г.	125	(61)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(73)
	г.	125	(49)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(61)
в том числе: Другие НМА	г.	125	(61)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(73)
	г.	125	(49)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(61)
из них исключительные права	г.	125	(61)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(73)
	г.	125	(49)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	-	125	(61)

	г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	год	на начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
права индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	2015 г.	-	-	-	-	-
	2016 г.	-	-	-	-	-
права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	2015 г.	-	-	-	-	-
	2016 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	год	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная эктивировка	поступило	списано		проценты (включая до- ведение первоначальной стоимости до но- минальной)	текущей рыночной стоимости/резер- ва под обесце- нение	переклас- си- фици- ро- вано	первоначальная стоимость	накоплен- ная эктивировка
					первоначальная стоимость	накоплен- ная эктивировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договорные ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сделки по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	4 360	-	-	(4 360)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 360	-	-	-	-	-	4 360	-
в том числе: приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Позитивные счета	3а 2025 г.	4 360	-	-	(4 360)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 360	-	-	-	-	-	4 360	-
Позитивные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 360	-	-	(4 360)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 360	-	-	-	-	-	4 360	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	декабря 2025 г.	декабря 2024 г.	декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Запасы	-	-	-
по видам запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период с 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счета с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счета с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счета с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счета с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счета с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
счета с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	15 823	(1 043)	21 835	-	(19 907)	-	(1 403)	-	17 751	(2 963)
	3а 2024 г.	7 118	(878)	15 537	-	(6 832)	-	(3 048)	-	15 823	(1 043)

счета с факторинговыми компаниями	25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	25 г.	15 823	(1 043)	21 835	-	(19 907)	-	(1 403)	X	17 751	(2 963)	
	24 г.	7 118	(878)	15 537	-	(6 832)	-	(3 048)	X	15 823	(1 043)	

7.2. 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	16 731	13 768	15 027	13 984	5 967	5 089
в том числе:						
счета с поставщиками и подрядчиками	4 992	4 992	7 137	7 137	677	677
счета с покупателями и заказчиками	11 739	8 776	7 890	6 846	5 290	4 412

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	период	начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
счета с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
счета с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

счета с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
длгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
длгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
бввозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 793	1 757	-	(1 084)	-	-	2 466
	3а 2024 г.	1 132	1 504	-	(844)	-	-	1 793
ом числе: счета с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	747	1 008	-	(237)	-	-	1 517
	3а 2024 г.	719	462	-	(434)	-	-	747
счета с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	152	149	-	(152)	-	-	149
	3а 2024 г.	116	149	-	(113)	-	-	152
счета с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	370	-	-	(370)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	370	-	-	-	-	370
счета с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
длгосрочные кредиты	25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
длгосрочные займы	25 г.	-	-	-	-	-	-	-

	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам и кредитам	25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	25 г.	3	14	-	-	-	-	17
	24 г.	295	3	-	(295)	-	-	3
счета по НДС, не отраженные на ЕНС	25 г.	-	587	-	-	-	-	587
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета по ЕНС	25 г.	344	-	-	(298)	-	-	46
	24 г.	-	344	-	-	-	-	344
счета по социальному страхованию и обеспечению	25 г.	151	-	-	(3)	-	-	148
	24 г.	-	151	-	-	-	-	151
счета с персоналом по оплате труда	25 г.	-	-	-	3	-	-	3
	24 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
счета с подотчетными лицами	25 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	24 г.	-	26	-	-	-	-	26
счета с персоналом по прочим операциям	25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
счета по вкладам в уставный (складочный) капитал	25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
доходы, полученные в счет будущих периодов	25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-	-	-
	25 г.	1 793	1 757	-	(1 084)	-	X	2 466

	24 г.	1 132	1 504	-	(844)	-	X	1 793
--	-------	-------	-------	---	-------	---	---	-------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	1 декабря 2025 г.	1 декабря 2024 г.	1 декабря 2023 г.
Всего	1 666	899	835
ом числе:			
счета с поставщиками и подрядчиками	1 517	747	719
счета с покупателями и заказчиками	149	152	116

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	период	начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
очные обязательства - всего	25 г.	-	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	1 декабря 2025 г.	1 декабря 2024 г.	1 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	48 503	24 195
Затраты на оплату труда	5 955	4 901
Отчисления на социальные нужды	1 477	1 083
Амортизация	1 057	950
Прочие затраты	12 731	10 162
Итого по элементам	69 723	41 292
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 336	(1 309)
Итого расходы по обычным видам деятельности	72 060	39 983

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
сумма выделенных бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
финансирование капитальных затрат	-	-
финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		на конец периода
			получено	возвращено	
бюджетные кредиты - всего	25 г.	-	-	-	-
	24 г.	-	-	-	-