

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Одинцовский электромеханический завод» (ООО «ОДМЗ»)

ИНН 5032312530, КПП 503201001, ОГРН 1195081079533

Адрес: 143006, Московская область, г Одинцово, ул Транспортная, д. 2, литер БТИ Б 27, Производственный корпус 1

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.99.2 - Производство прочих металлических изделий

27.90 - Производство прочего электрического оборудования

28.29 - Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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. Нематериальные активы (НМА)

3.1. Общество при учете НМА руководствуется стандартом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3.2. Общество, руководствуясь п.3 Стандарта ФСБУ 14/2022, приняло решение раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности следующую информацию:

1. балансовую стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода;
2. результат от списания нематериальных активов за отчетный период;
3. результат переоценки нематериальных активов, включенный в доходы или расходы отчетного периода;
4. результат переоценки нематериальных активов, включенный в капитал в отчетном периоде.

3.3. Обществом принято решение не устанавливать лимит стоимости для признания объекта НМА.

3.4. Общество признает НМА объекты, которые отвечают следующим признакам:

- не обладают материально-вещественной формой;
- требуются для применения в процессе повседневной деятельности фирмы, в том числе для производства, реализации продукции, оказания услуг или выполнения работ, для административных нужд и тому подобного;
- предназначены для эксплуатации на период длительнее 12 месяцев или обычного производственного цикла, если он продолжается дольше;
- могут дать компании доход в будущем времени;
- отделяются от других активов.

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Б.Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	6 324	(1 686)	-	-	-	-	(1 265)	-	-	-	6 324	(2 951)
	3а 2024 г.	6 324	(422)	-	-	-	-	(1 265)	-	-	-	6 324	(1 686)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 324	(1 686)	-	-	-	-	(1 265)	-	-	-	6 324	(2 951)
	3а 2024 г.	6 324	(422)	-	-	-	-	(1 265)	-	-	-	6 324	(1 686)

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	9 473	34 059	46 148
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 027	29 247	39 921
Офисное оборудование	74	174	326
Транспортные средства	3 373	4 637	5 902
Неамортизируемые основные средства - всего	949	949	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	949	949	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	---	---

Г. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

приобретение основных

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	277	-	-	(277)	-	-

средств - всего	За 2024 г.	-	-	1 396	-	-	(1 396)	-	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	277	-	-	(277)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 275	-	-	(1 275)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Аренда

По договору аренды № 35/25-О от 01.09.2025г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: МО, г.Одинцово, ул.Транспортная, 2, ПК №1, Литер БТИ Б27

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

6. Финансовые вложения

а. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 900	(1 900)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 200	(3 200)	-	-	-	-	-	-

Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	51	-	18	-	(51)	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	9	-	51	-	(9)	-	-	-	51	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	99 479	-	89 407	-	(67 707)	-	-	X	121 179	-
	3а 2024 г.	24 841	-	97 648	-	(23 010)	-	-	X	99 479	-

б. 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	90 136	90 136	74 520	74 520	26 222	26 222
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 927	15 927	7 149	7 149	11 425	11 425
Расчеты с покупателями и заказчиками	74 209	74 209	67 372	67 372	14 796	14 796

9. Обязательства

а. 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)				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	3а 2025 г.	28 234	-	-	(28 234)	-	-	
	3а 2024 г.	-	28 234	-	-	-	28 234	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	28 234	-	-	(28 234)	-	-	-
	За 2024 г.	-	28 234	-	-	-	-	28 234
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 422	2 952	251	(63 866)	-	-	10 759
	За 2024 г.	82 368	59 797	-	(70 744)	-	-	71 422
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 380	529	251	(11 151)	-	-	1 009
	За 2024 г.	15 206	11 380	-	(15 206)	-	-	11 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 394	1 355	-	(33 394)	-	-	1 355
	За 2024 г.	42 125	32 087	-	(40 819)	-	-	33 394
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	48	-	-	-	-	48
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	273	-	-	(273)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 500	-	-	(11 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	1 175	-	-	(1 175)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 257	-	-	(4 861)	-	-	396
	За 2024 г.	111	5 145	-	-	-	-	5 257
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 292	-	-	(7 926)	-	-	1 366
	За 2024 г.	-	9 292	-	-	-	-	9 292
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 116	1 021	-	-	-	-	6 137
	За 2024 г.	3 490	1 626	-	-	-	-	5 116
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 613	-	-	(1 164)	-	-	449
	За 2024 г.	1 367	246	-	(1)	-	-	1 613
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	741	20	-	(741)	-	-	20
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	5 350	-	-	(5 350)	-	-	-
	За 2024 г.	6 379	-	-	(1 029)	-	-	5 350
Итого	За 2025 г.	99 656	2 952	251	(92 100)	-	X	10 759
	За 2024 г.	82 368	88 031	-	(70 744)	-	X	99 656

в. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Всего	2 641	51 453	65 756
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 009	11 380	15 206
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 632	40 073	50 550

10. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	3 313
в том числе:			
АПЕКС-ЭКВИП ООО	3 632	3 632	3 632
САНТЕХКОМПЛЕКТ ООО сверено на 31.01.2026г.	-	-	-
КИРЕЛИС ООО сверено на 31.12.2025г.	(4)	(4)	(4)
ХОРОШАЯ ТЕХНИКА ООО	(101)	(101)	(101)
ЯЗТЦ ООО	(214)	(214)	(214)
ОДМЗ ООО	(2 321)	(2 321)	-
Межрайонная ИФНС России №22 по Московской области	(992)	(992)	-
Выданные - всего	-	-	-

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	59 756	114 201
Затраты на оплату труда	35 298	85 470
Отчисления на социальные нужды	9 858	19 189
Амортизация	9 491	13 147
Прочие затраты	25 655	36 932
Итого по элементам	140 059	268 939
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(113)	193
Итого расходы по обычным видам деятельности	139 6	269 2

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участник:

1. Трофимов Александр Геннадьевич – 50%
2. Трофимов Геннадий Алексеевич – 50%

В 2025 году дивиденды участникам не выплачивались

13. 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.

Директор ООО «ОДМЗ»

Трофимов А.Г.