

Общество с ограниченной ответственностью «Давиал Механик»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Давиал Механик».

1.2. Юридический адрес: 129344, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Свиблово, ул. Енисейская, д.1, стр. 8

1.3. Дата государственной регистрации: 04.10.2004 г.

1.4. Основной ОКВЭД: 33.12 Ремонт машин и оборудования.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025: 5 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Донник Светлана Викторовна.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Обособленное подразделение ООО «Давиал Механик» (обособленное структурное подразделение, не выделено на отдельный баланс, зарегистрированное по месту нахождения рабочих мест).

Адрес: 601126, Владимирская область, р-н Петушинский, д Костино, ул Лесная, д. 37, стр. 1

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Валюта отчетности - тыс.руб.

3. Основные положения учетной политики

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.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.1. Учет основных средств и нематериальных активов:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия (п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств"). Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов) ежемесячно.

В бухгалтерской отчетности балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 отражена в строке 1150 «Материальные и внеоборотные активы»

3.2. Учет аренды

Организация применяет упрощённые способы учета аренды. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

На 31.12.2025 Общество арендует производственные помещения, находящиеся по адресу Обособленного подразделения ООО «Давиал Механик» (Договор аренды № 2 от 26.05.2025 г.), а также офисное помещение, находящееся по адресу регистрации организации (Договор № 21-А/025 от 23.01.2025 г.).

3.3. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары.

3.4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

4. Пояснения к разделам баланса

4.1. Запасы

Запасы	Тыс.руб.
Сырьё и материалы	1 280
Товар	401
Готовая продукция	156

4.2. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность организации состоит из:

Дебиторская задолженность	Тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	710
Расчеты по авансам выданным	183
Расчеты по налогам и сборам	72
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	8

4.3. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность организации состоит из:

Кредиторская задолженность	Тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	49
Расчеты по авансам полученным	144
Расчеты по налогам и сборам	132

Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Давиал Механик» _____ Пекарский Д.В.