

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Трикотажная фабрика «ОВАС»

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Трикотажная фабрика ОВАС»

Сокращенное наименование: ООО «ТФ «ОВАС»

ИНН 2130083227, КПП 213001001, ОГРН 1112130000586

Адрес местонахождения: 428034, Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Пирогова, д. 10

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

Основным видом экономической деятельности ООО «ТФ «ОВАС» является производство прочей верхней одежды (ОКВЭД 14.13).

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. Система налогообложения ООО «ТФ «ОВАС» – упрощенная с объектом налогообложения «доходы».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской.

2.1. 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.

В ООО «ТФ «ОВАС» числятся основные средства, полностью самортизированные, балансовая стоимость которых равна нулю. Таким образом, стоимость основных средств не подлежит отражению в бухгалтерском балансе за 2025 год.

2.2. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В 2025 году были списаны товары и готовая продукция, непригодные для продажи, на сумму 67 тыс. руб. Таким образом, на конец 2025 года запасов на складе не числится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение фактическая себестоимость	На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	67	-	(67)	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	67	-
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	66	-	(66)	-	-
	За 2024 г.	66	-	-	66	-

2.3. Финансовые и другие оборотные активы

Порядок учёта финансовых вложений в ООО «ПФ «ОВАС» ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». В отчетности организации за 2025 год отражены денежные займы, предоставляемые другим лицам. Общая сумма предоставленных займов составляет 659 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 21 991 тыс. руб. включает:

задолженность покупателей — 5 449 тыс. руб.

авансы, выданные поставщикам — 286 тыс. руб.;

задолженность разных дебиторов — 16 255 тыс. руб.

положительное сальдо ЕНС – 1 тыс. руб.

2.4. Капитал

Единственным учредителем общества является Кайсаров Сергей Станиславович. Уставный капитал организации создан в размере 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды учредителю не начислялись и не выплачивались.

Накопленная нераспределенная прибыль организации на 31.12.2025г. составляет 21 430 тыс. руб.

2.5 Учет обязательств

Порядок учёта кредитов и займов в ООО «ТФ «ОВАС» ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». ООО «ТФ «ОВАС» имеет задолженность по краткосрочным займам на 31.12.2025г. в сумме 44 тыс. руб., по долгосрочным – 702 тыс. руб.

Кредиторская задолженность организации на конец 2025 года составляет 464 тыс. руб. и состоит из задолженности поставщикам в сумме 229 тыс. руб., покупателям – 235 тыс. руб.

3. Доходы и расходы

В 2025 году деятельность ООО «ТФ «ОВАС» временно приостановлена. Выручка, расходы по обычной деятельности за отчетный период отсутствуют, прочие расходы в сумме 69 тыс. руб. возникли за счет списания непригодных для продажи товаров в сумме 67 тыс. руб. и списания дебиторской задолженности по сроку исковой давности в сумме 2 тыс. руб.

4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- денежные средства;

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

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТФ «ОВАС»

А.Г. Майоров