

Пояснения ООО «ОМЗ»

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРЛОВСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД» (ООО " ОМЗ ").

ИНН 5753071673, КПП 575301001, ОГРН 1195749001249.

Адрес юридического лица: 302031,ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ,Г.О. ГОРОД ОРЁЛ,Г ОРЁЛ,ПЕР ЮЖНЫЙ,СТР. 18

Общество с ограниченной ответственностью «ОРЛОВСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД» (ООО " ОМЗ "), зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.02.2019 г., является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Основной вид деятельности – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб. Единственный участник Общества и генеральный директор с даты государственной регистрации - Игнатов Андрей Владимирович, доля 100%.

Среднесписочная численность - 9 человек.

С момента государственной регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-Расходы».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность,

исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Амортизация ОС рассчитывается линейным способом. На 31.12.2025 г. Общество не имеет на балансе основных средств.

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. По итогам инвентаризации в 2025 г. – недостатков и излишков не выявлено.

Сумма дебиторской задолженности (поставщиков, покупателей) составляет 5902 тыс. рублей. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, в связи с чем арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 214 тыс. руб. В отчетном году не производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли.

Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 606 тыс. руб., а также долгосрочные обязательства по банковским кредитам в сумме 4934 тыс. рублей.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

Игнатов А.В.

30 марта 2026 г.