Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ОКВИОН»
ИНН 7743373277 КПП 774301001
за 2025 год

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.
Участник Общества: Нефёдов Алексей Владимирович 100% уставного капитала, стоимость доли 10 000,00 рублей.
Адрес местонахождения: 125130, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Войковский, ул. Нарвская, д.15А, стр. 5, этаж 1, помещение 1, комната 13 и 14.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 3 человека.
Дата государственной регистрации 18.01.2022 г.
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1227700012319.
Единоличный исполнительный орган ООО «ОКВИОН» - Генеральный директор Родин Валерий Владимирович.
Основной вид деятельности ООО «ОКВИОН» в отчетном году: Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием, ОКВЭД 46.47.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Раздел 2. Учетная политика.
- изменений в учетную политику организации в текущем году не внесено.
- отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.
- при принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов, норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет (но не более срока деятельности организации).
Амортизация (погашение стоимости) нематериального актива в бухгалтерском учете начисляется линейным способам с отражением путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете бухгалтерского учета 05.
Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Переоценка основных средств в не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию, начисляется линейным способом.
Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100.000,00 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости.
В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по методу оценки по средней стоимости. Материально-производственные запасы списываются на текущие расходы по мере ввода в эксплуатацию. Материально-производственные запасы с длительным сроком службы учтены на забалансовом счете в целях сохранности и учета.
Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утвержденных Приказом Минфина РФ № 32н от 6 мая 1999 года). Доходами от обычных видов деятельности является выручка от поступлений, связанных с оказанием монтажных услуг. Датой реализации считается дата выставления документов. Остальные доходы являются прочими доходами. Проценты за предоставление в пользование денежных средств начисляются за каждый истекший отчетный период.
Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу» списывать в дебет счета 90 «Продажи». Учитывая признак допущения непрерывности деятельности, собранные по дебету счета 44 «Расходы на продажу» списывать в дебет 90 «Продажи» даже в отсутствии оборотов по кредиту этого счета.

В соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их. В соответствии с требованиями п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации по полученным займам и кредитам краткосрочная задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Раздел 3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

1. Информация о составе нематериальных активов.
В 2025 году в ООО «ОКВИОН» объекты нематериальных активов не приобретались.

2. Информация о составе основных средств.
В 2025 году ООО «ОКВИОН» был в лизинг приобретен автомобиль для доставки товаров.

3. Информация о составе материально-производственных запасов.
Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.
Материально-производственные запасы списываются на текущие расходы по мере ввода в эксплуатацию.
На 31 декабря 2025 г. остаток товаров на складе составил 3 556 тыс. рублей.

4. Информация о денежных средствах.
Остаток денежных средств в рублях РФ на отчетную дату составляет 6 тыс. рублей.

5. Информация об активах и обязательствах в иностранных валютах.
При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.
В 2025 году хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, отсутствовали.

6. Информация об изменениях в уставном и добавочном капитале.
В отчетном году уставный капитал ООО «ОКВИОН» 10 тыс. рублей внесен полностью и не менялся.
В отчетном году ООО «ОКВИОН»» добавочный капитал не вносился.

7. Информация о составе и движении резервов и оценочных обязательств.
В 2025 году ООО «ОКВИОН» оценочные обязательства и резерв по сомнительным долгам не создавало.

8. Информация по полученным займам и кредитам.
На начало отчетного года у ООО «ОКВИОН» задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам отсутствовала
В 2025 году ООО «ОКВИОН» получен краткосрочный процентный заем от аффилированной компании в размере 330 тыс. рублей. Срок погашения в течение 12 месяцев. Процентная ставка – 75% ключевой ставки ЦБ РФ.

9. Информация по выданным займам и кредитам.
В 2025 году в ООО «ОКВИОН» займы и кредиты не выдавало.

10. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности.
Выручка от продажи товаров ООО «ОКВИОН» в отчетном периоде составила 71 687 тыс. рублей.
Себестоимость товаров в отчетном периоде составила 67 650 тыс. рублей.
Расходы на продажу в отчетном периоде составили 3 964 тыс. рублей.

11. Информация о прочих доходах и расходах.
В составе прочих доходов отражена поощрительная премия поставщика – 522 тыс.руб.
В составе прочих расходов отражены услуги банка в размере 39 тыс. рублей, прочие расходы в размере – 14 тыс.руб.

12. Информация о резервном капитале.
В 2025 г. резервный капитал ООО «ОКВИОН» не создавался.

Раздел 4. Информация о совместной деятельности.
В отчетном году договоров доверительного управления, договоров о совместной деятельности не заключалось.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах.
Связанными сторонами ООО «ОКВИОН» является:
- Генеральный директор Родин Валерий Владимирович с 19.01.2022 г. по настоящее время ИНН 773507369725.
- Участник общества Нефёдов Алексей Владимирович ИНН 772014565209.
В учетном периоде с Генеральным директором хозяйственные операции осуществлялись только в рамках трудовых отношений и решений единственного участника.

Раздел 6. Информация о конечном бенефициаре.
Бенефициарным владельцем ООО «ОКВИОН» является:
Нефёдов Алексей Владимирович 100% ИНН 772014565209.

Раздел 7. Информация о государственной помощи.
В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 8. Информация о событиях после отчетной даты.
Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние ООО «ОКВИОН», имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходило.

Раздел 9. Информация по сегментам.
Географическим рынком деятельности общества является город Москва.

Раздел 10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.
В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не произошло.

Раздел 11. Информация о прибыли
ООО «ОКВИОН» в 2025 году распределение прибыли не производило.

Раздел 12. Информация о чистых активах.
На 31.12.2025 г. чистые активы ООО «ОКВИОН» составили положительную величину 4 582 тыс. рублей.

Генеральный директор



Родин В.В.