

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ОКТАВА"

г. Москва

30 марта 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ОКТАВА" (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ОКТАВА"
Сокращенное наименование	ООО "ОКТАВА"
Юридический адрес	143922, Московская область, г. Балашиха, мкр. Заря, ул Советская, дом 20, квартира 11
Телефон	8-963-633-34-44
Адрес электронной почты	oktava.dv@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5001117530
Код ОКТМО	46704000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	31.02 (Производство кухонной мебели)
Дополнительный ОКВЭД	31.02.1 Производство кухонной мебели, кроме изготовленной по индивидуальному заказу населения
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал – 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю – Валовой Денис Валентинович.

В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Валовой Денис Валентинович.

1.4 Активы и обязательства на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 у организации отражены следующие показатели:

Запасы всего 538 т.р, в том числе:

- сырье и материалы - 4 т.р.
- товары - 137 т.р.
- товары отгруженные - 399 т.р.

Дебиторская задолженность всего 2 726 т.р., в том числе :

- расчеты с покупателями и заказчиками - 1 928 т.р.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 293 т.р.
- сальдо ЕНС - 43 т.р.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 3 т.р.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 462 т.р.

Денежные средства на расчетном счете - 399 т.р.

Расходы будущих периодов (права использования СБИС) - 32 т.р.

Кредиторская задолженность итого 3 371 т.р., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 2 555 т.р.
- расчеты с покупателями и заказчиками - 607 т.р.
- расчеты по налогам и сборам - 26 т.р.
- расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС - 183 т.р.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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.

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.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- 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.

- МПЗ:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

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

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

3. 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.

Дата подписания отчетности:
«30» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО "ОКТАВА"



Валовой Д.В.