

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО ТК «ОПМЗ» за 2025г.

- 1) основные виды экономической деятельности экономического субъекта – 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- 2) учетная политика составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12522) <1> (далее - ПБУ 1/2008);

Приложение:

1. Дебиторская задолженность;
2. Запасы;
3. Обязательства;
4. Расходы по обычным видам деятельности.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 776	-	11 402	-	(2 053)	-	-	-	55 124	-
	За 2024 г.	-	-	45 806	-	(30)	-	-	-	45 776	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	-	1 550	-	(28)	-	-	-	1 550	-
	За 2024 г.	-	-	58	-	(30)	-	-	-	28	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 748	-	8 963	-	(2 025)	-	-	-	52 685	-
	За 2024 г.	-	-	45 748	-	-	-	-	-	45 748	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	890	-	-	-	-	-	890	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	45 776	-	11 402	-	(2 053)	-	-	X	55 124	-
	За 2024 г.	-	-	45 806	-	(30)	-	-	X	45 776	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	54 235	54 235	45 776	45 776	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 550	1 550	28	28	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	52 685	52 685	45 748	45 748	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	48 815	(36 276)	-	-	X	X	12 539	-
	3а 2024 г.	-	-	38 507	(38 507)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	15 685	(1 557)	-	-	(2 192)	-	11 936	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(2 174)	-	-	2 192	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	33 129	(32 545)	-	-	-	-	584	-
	3а 2024 г.	-	-	38 507	(38 507)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	45 154	21 368	-	(1 709)	-	-	64 814
	3а 2024 г.	-	45 154	-	-	-	-	45 154
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44 224	21 012	-	(1 391)	-	-	63 845
	3а 2024 г.	-	44 224	-	-	-	-	44 224
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	244	-	-	(244)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	244	-	-	-	-	244
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	215	171	-	-	-	-	387
	3а 2024 г.	-	215	-	-	-	-	215
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	333	-	-	(72)	-	-	261
	3а 2024 г.	-	333	-	-	-	-	333
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	45	83	-	-	-	-	128
	3а 2024 г.	-	45	-	-	-	-	45
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	92	97	-	(1)	-	-	188
	3а 2024 г.	-	92	-	-	-	-	92
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	45 154	21 368	-	(1 709)	-	X	64 814
	3а 2024 г.	-	45 154	-	-	-	X	45 154

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	56 192	44 517	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 192	44 224	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	292	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 250	38 507
Затраты на оплату труда	4 771	245
Отчисления на социальные нужды	1 440	74
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10 519	99
Итого по элементам	55 980	38 925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3 018)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 962	38 925