

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОМИК» (ООО «ОМИК»)

ИНН 2801000736, КПП 280101001, ОГРН 1022800527562

Адрес: 675028, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Игнатьевское шоссе, д. 4

1. Общая информация об организации

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

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные показатели деятельности предприятия: (тыс.руб.)

Выручка по основному виду деятельности	473 392
Себестоимость продаж	243 918
Коммерческие расходы, включая налоги и сборы	157 956
Справочно:	
Среднесписочная численность сотрудников	79 чел.
Фонд оплаты труда за 2025 год	56 509
НДФЛ начислено и уплачено	18 594
Страховые взносы по единому тарифу	13 288
Право пользования активами (автомобили в лизинге)	27 119

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года: (тыс.руб.)

Показатель	На начало года	На 31.12.2025 года
Дебиторская задолженность в т.ч.	26 622	9 908
краткосрочная		
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 377	2 097
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 015	4 356
Расчеты по налогам и сборам	3 230	3 455
Кредиторская задолженность в т.ч.	42 591	24 684
краткосрочная		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 469	7 687
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 587	4 878
Расчеты по налогам и сборам	11 509	10 992
Расчеты по социальному страхованию	1 026	1 127

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.32 — торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.31 --- торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

3. Учетная политика

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». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров, работ, услуг по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. 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.

Так как в составе основных средств на предприятии находится много объектов мы платим квартальные авансовые платежи по кадастровой и среднегодовой стоимости. По объектам со среднегодовой стоимостью, по итогам отчетного периода, сдаем годовую Декларацию по налогу на имущество.

На балансе общества числится 19 земельных участков на которых расположены объекты недвижимости, наши магазины и производственные помещения, авансовые платежи по данному виду налога платим ежеквартально.

В своей деятельности мы используем автотранспортные средства, которые доставляют товар не только в торговые точки нашей области, но и за её пределами (город Хабаровск и Еврейская Автономная область). Соответственно по истечении квартала платим авансовые платежи по транспортному налогу.

5. Финансовая аренда (лизинг)

В своей деятельности предприятие использует имущество (автомобили) находящиеся в финансовой аренде (лизинге). Получение в лизинг автомобилей (в связи с производственной необходимостью), их оценка, отражение обязательств по аренде, уплата лизинговых платежей производится в том же порядке, что и отношении любого имущества.

Лизинговое имущество приходится по сумме затрат лизингодателя за вычетом НДС. Договоры по финансовой аренде (лизингу), которые заключило наше предприятие, предусматривает выкуп имущества. Проводки при лизинге автомобилей стандартны и отражаются в общем порядке. Особенности учета связаны с необходимостью зарегистрировать автомобиль в ГИБДД и оплатить госпошлину. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

После принятия права пользования активом (ППА) к учету на счете 01 погашается его стоимость посредством начисления амортизации. Для начисления амортизации назначается срок полезного использования в бухгалтерском учете, при этом важным условием является выкуп автомобиля. В налоговом учете руководствуемся Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы. При выкупе предмета лизинга на дату перехода права собственности на предмет лизинга, балансовая стоимость признанного ППА переносится на стоимость собственного основного средства

6. 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. Проверка на обесценение не проводится.

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.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 2 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются :

Шейко Владимир Николаевич, доля участия - 30 процентов;

Тимченко Ольга Владимировна, доля участия – 15 процентов;

Шейко Иван Владимирович, доля участия – 15 процентов;

Шейко Николай Владимирович, доля участия – 15 процентов;

Сухоруких Марина Владимировна, доля участия – 15 процентов;

Шейко Владислав Владимирович, доля участия – 10 процентов;

8. Органы управления

Генеральным директором общества является Шейко Владимир Николаевич

Численный состав предприятия ООО «ОМИК» по состоянию на 31.12.2025 года

Руководящий состав	10 чел
Специалисты	11 чел
Производственный персонал	51 чел
Прочие сотрудники	7 чел

Проанализировав деятельность предприятия за 2025 год мы можем сделать вывод о снижении торговой выручки, соответственно и товарооборота. Очень много факторов, влияющих на снижение товарооборота, связано с низкой покупательской способностью населения, низким трафиком покупок, с нынешней ситуацией в нашей стране. С открытием маркетплейсов, уровень спроса падает. Предприятие «ОМИК» в своей деятельности применяет общую систему налогообложения, мы платим налог на прибыль, НДС, Налог на имущество (т.к. у нас открыто 14 магазинов «Автозапчасти» как в Амурской области, так и в Хабаровске, в Биробиджане и Облучье, в связи с данным фактом мы имеем на балансе много объектов недвижимости), также платим Транспортный налог, Земельный налог. Фонд заработной платы ежегодно пересматривается в сторону увеличения, задолженности по заработной плате не имеем. Мы стабильно развивающееся предприятие, стараемся не только сохранить рабочие места, но и создавать новые. Мы несем большие затраты на содержание основных средств, несём затраты по их содержанию, предприятие является добросовестным налогоплательщиком, но при такой налоговой нагрузке и той ситуации, которая складывается в настоящее время удержаться на плаву не просто.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

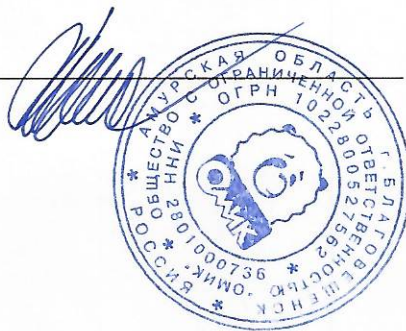
— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОМИК»



Шейко В.Н.