

Общество с ограниченной ответственностью "ОМСА"

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ОМСА»

ИНН 2312282467

Юридический адрес: 350059, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 126А, помещение 11

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

Уставной капитал 20 000 (двадцать тысяч) рублей

Исполнительный орган: Директор Пацук Роман Александрович

1. Учетная политика и особенности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ и действующим ПБУ/ФСБУ. Отчетность сформирована по российским стандартам (РСБУ).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Анализ финансовых результатов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. Выручка (доходы организации) за 2025 год составила 67145 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составляет 65790 тыс. рублей

Статья затрат	Сумма
Имущественные налоги	37 370,00
Прочие затраты	17 357,43
Страхование	6 396,29
Страхование транспортных средств	26 667,18
Техническое обслуживание ТС	37 016,45
Усиление под доводчик	5 250,00
Амортизация	6 505 551,97
Аренда помещения	110 323,84
Бухгалтерские услуги	295 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2 825,12
Въезд на терминал	16,67
Имущественные налоги	12 588,00
Информационные услуги	12,50
Монтаж сантехнических перегородок	102 100,00
Оплата труда	1 412 559,94
Программное обеспечение	5 640,00
Прочие затраты	333,34
Списание материалов	527 878,96
Страхование груза и срока	135,00
Страхование КАСКО/ОСАГО	59 179,84
Страховые взносы	384 097,04
Техническое обслуживание ТС	89 833,77
Услуги в сфере таможенного декларирования	53 680,00
Услуги по доставке	378 481,66
Франшиза за ремонт ТС по страховке	30 000,00
Фрезеровка под шпингалет	416,66
Себестоимость товара	55 688 968,86
Итого	65 789 680,52

Убыток за 2025 год составил 7696 тыс. рублей, убыток сформирован за счет списания списанной дебиторской задолженности прошлых лет не учитываемой при налогообложении.

3. Пояснения к основным статьям баланса.

Нематериальные оборотные активы (строка 1150) в сумме 9088 тыс. рублей остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025

Запасы (строка 1210) в сумме 24186 тыс. рублей, остаток товаров на складе

Денежные средства (строка 1250) 28 тыс. рублей соответствуют остаткам на расчетных счетах в банках.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 13682 тыс. рублей, включает: 9094 тыс. рублей предоплата поставщикам за минусом НДС с авансов; задолженность покупателей 4155 тыс. рублей; 433 тыс. рублей прочие расчеты с дебиторами.

Кредиторская задолженность (строка 1520) 21677 тыс. рублей, включает: 2729 тыс. рублей текущая задолженность по налогам и сборам; 7670 тыс. рублей задолженность перед поставщиками; 7339 тыс. рублей предоплата покупателей за минусом авансов по НДС; 3939 тыс. рублей задолженность по лизингу.

Директор ООО «ОМСА» _____ Пацук Роман Александрович