

ООО «ОМС»

ИНН 3435095772, КПП 343501001, ОГРН 1083435005818
404103 ООО «ОМС» Россия, Волгоградская область, г.Волжский, ул. Александра 60 С
Тел: 89375454963, 8(8443)215-289

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРГМАШ-СЕРВИС"

ИНН 3435095772, КПП 343501001

1. Общие сведения

Юридический адрес: 404103, РФ, Волгоградская область, г. Волжский, ул. Александра, 60С.

Вид деятельности: 46.62 Торговля оптовая станками

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 0 чел.

Единоличный исполнительный орган: Директор Куцов Дмитрий Александрович.

2. Основы подготовки отчетности

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023. Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием). и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Настоящие пояснения раскрывают информацию, существенную для оценки финансового положения Организации на 31.12.2025 г.

3. Учетная политика (кратко)

- Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию.
- Запасы: Оцениваются по средней себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
- Товары: учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
- Доходы и расходы: Признаются по методу начисления.
- Налог на прибыль: организация не применяет ПБУ 18/02.
- Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы, возникающие в результате операций по купле-продаже иностранной валюты, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов (строка 2340) или прочих расходов (строка 2350) в сумме полученного финансового результата (разницы между курсом сделки и официальным курсом ЦБ РФ).

ООО «ОМС»

ИНН 3435095772, КПП 343501001, ОГРН 1083435005818
404103 ООО «ОМС» Россия, Волгоградская область, г.Волжский, ул. Александра 60 С
Тел: 89375454963, 8(8443)215-289

•В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 и принципом существенности, курсовые разницы, возникающие при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в рубли, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Положительные и отрицательные курсовые разницы за отчетный период сальдируются между собой. Итоговый финансовый результат (нетто-результат) отражается:

- в составе прочих доходов (строка 2340), если общая сумма положительных курсовых разниц превышает сумму отрицательных;
- в составе прочих расходов (строка 2350), если общая сумма отрицательных курсовых разниц превышает сумму положительных.

4. Расшифровка отдельных показателей

•Дебиторская задолженность (строка 1230, на 31.12.2025 г.) : 11 636 тыс. руб., из них 11 610 тыс. руб. - задолженность покупателей за отгруженный товар, задолженность является краткосрочной и ожидается к погашению в течение 2026 года. Сумма выданных поставщикам авансов составила 15 тыс. руб., прочая задолженность — 11 тыс. руб. Просроченная задолженность на отчетную дату отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался.

•Денежные средства (строка 1250, на 31.12.2025 г.) в сумме 585 тыс. руб. в полном объеме размещены на расчетных счетах. Денежные эквиваленты отсутствуют. Ограничений по использованию денежных средств (арестов, блокировок, залогов) на отчетную дату не имеется.

•Показатель строки 1370 на 31.12.2025 г. в размере 11861 тыс. руб. представляет собой нераспределенную прибыль прошлых лет и отчетного периода.

•Кредиторская задолженность (строка 1520, на 31.12.2025 г.): 882 тыс. руб., включает в себя :
- полученные авансы от покупателей — 199 тыс. руб.,
- обязательства по налогам и сборам в сумме 683 тыс.руб. (в т.ч. 265 тыс. руб.- НДС, 375 тыс. руб. - налог на прибыль). Просроченная задолженность отсутствует.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, в период с 31.12.2025 г. до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.



Директор

Дмитрий Александрович Куцов