Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Опт-Металлнефтехим» (ИНН 5501186740 КПП 550101001)

(в соответствии с Требования, изложенными в п.54 и п.44-50 ФСБУ 4/2023)

Общество с ограниченной ответственностью «Опт-Металлнефтехим» (ООО «ОМНХ») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 25.12.2017 г и является субъектом малого предпринимательства и включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие с 10.01.2018 г.

Основным видом деятельностипо выписке ЕГРЮЛ является 28.25.1 (Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очисткигазов)

Уставной капитал общества состоит из 100% доли единственного участника -Терентьева Константина Николаевича. Задолженность по внесению доли в уставной капитал отсутствует.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденная приказом Минфина России от 04.10.2023 г №157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации отсутствуют, не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. В текущем году были выявлены ошибки по учету ППА (лизинг), внесены исправления. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка общества за отчетный период составила 5 млн. руб. 96% выручки было получено по виду деятельности 46.72 (Торговля оптовая металлами и металлическими рудами), 4% выручки было получено по виду деятельности 52.29 (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками)Прочие доходы отсутствуют (или несущественны). Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 1345 тыс. руб. Убыток обусловлен влиянием большой дебиторской задолженности, возникшей в конце 2024-начале 2025 г, В следствие чего возник дефицит оборотных средств, появились просроченные обязательства перед ФНС.Последующая за этим блокировка счетов, вызвала парализацию деятельности и потерю клиентов, при этом текущие расходы (аренда офиса, склада, охрана, коммунальные платежи, погашение кредитов, лизинга оборудования) сохранились.

Директор ООО «ОМНХ» _____Терентьев К.Н.

г. Омск, 15 марта 2026 года