

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОКС ТРЕЙД» (ООО «ОКС ТРЕЙД»)

ИНН 0278975850, КПП 027801001, ОГРН 1230200000250

Адрес: 450097, Республика Башкортостан, г.о. Город Уфа, г Уфа, ул Заводская, дом 20, помещение 9

### 1. Общая информация об организации

#### Основные виды деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
Дополнительные	46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Коды

ОКПО: 51143830

ОКЕИ: 384

ООО «ОКС ТРЕЙД» является коммерческой организацией, (зарегистрировано в ЕГРЮЛ 10.01.2023г.) 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.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий:

- Для статей актива и пассива баланса — 20 и более процентов от итога соответствующего раздела баланса.

- Для статей доходов и расходов — 10 и более процентов от общей суммы выручки за отчетный период.

Качественный критерий:

- Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Ошибка признается существенной, если величина ошибки составляет 10% от валюты баланса.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по фифо.

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, авансы и прочая дебиторская задолженность. При возникновении сомнительной задолженности Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ. Расходы на создание резерва относятся на увеличение прочих расходов. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам

В составе кредиторской учитывается задолженность поставщиков, авансы от покупателей и прочая кредиторская задолженность исходя из цен, установленными договорами. задолженность подразделяется на долгосрочную и краткосрочную.

Кредиторская задолженность включая задолженность по займам и кредитам, если срок обращения, (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен, является краткосрочной. Более 12 месяцев после отчетной даты-долгосрочная задолженность. Срок обращения определяется условиями договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Порядок признания управленческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы (п. 21 ПБУ 10/99).

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии

с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;- денежные переводы в пути на отчетную дату;- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

### 3. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### 3.1 Запасы

Показатель	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	фактическая себестоимость списано	
Товары	За 2025 г.	18	373 804	(373 804)	18
	За 2024 г.	18	140 111	(140 111)	18

#### 3.2. Дебиторская задолженность

Показатель	Период	На начало периода	Поступило	Списано	На конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	2 341	29 961	(2 286)	30 015
	за 2024г.	8 654	2 336	(8 650)	2 341
Прочие расчеты	за 2025г.	7	1 054		1061
	за 2024г.	149	(125)	(17)	7

#### 3.3. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 517	27 029	(1 513)	27 033
	За 2024 г.	7 752	1 516	(7 751)	1 517
Прочие краткосрочные обязательства	За 2025 г.	67	620	(10)	677
	За 2024 г.	357	-	(290)	67

#### 3.4. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	373 804	140 111
Затраты на оплату труда	1 136	1 204
Отчисления на социальные нужды	251	231
Амортизация	-	-
Прочие затраты	629	497
Итого по элементам	375 821	142 043
Изменение остатков	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	375 821	142 043

#### 3.5. Выручка

Показатель	за 2025г.	за 2024г.
Выручка, тыс. руб.	379 144	141 959

#### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.

Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.	124	11	12
---	-----	----	----

### 3.7 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Халиков Рустем Рафаэлевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Показатель	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	3 488	773	704

### 3.8. Информация о связанных сторонах

Бенефициаром Общества является физическое лицо, которое владеет 100% долей в капитале Общества.

<b>Ф.И.О и гражданство</b>
Конечный бенефициар Халиков Рустем Рафаэлевич РФ, доля владения нашего участника 100%

Связанными сторонами Общества являются:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия связанной стороны в уставном капитале других обществ, %
1.	ООО «Баштрансгрупп»	50071, респ Башкортостан, город г.Уфа ул 50 лет СССР, 34 офис 1	Халиков Рустем Рафаэлевич, является учредителем связанной стороны и генеральным директором		
2.	ООО «Вертикаль»	50071, респ Башкортостан, город Уфа ул 50 лет СССР, 34 офис 14	Халиков Рустем Рафаэлевич, является учредителем связанной стороны		

Операции со связанными сторонами в 2025 году:

В адрес ООО «Баштрансгрупп» отгружено товара на сумму 20 965 тыс. рублей, оплачено 27 700 тыс. рублей. Сальдо на 31.12.2024 года 6 735 тыс. рублей.

В адрес ООО «Вертикаль» отгружено товара на сумму 20 638 тыс. рублей, оплачено 23 486 тыс. рублей денежными средствами. Сальдо на 31.12.2025 года 4 541 тыс. рублей.

### 3.9 Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «ОКС ТРЕЙД»

Р.Р. Халиков