

ООО «ОЛМАТИРИАЛС»

ИНН/КПП: 9719051160/ 771901001

105203, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОСТОЧНОЕ
ИЗМАЙЛОВО, УЛ 14-Я ПАРКОВАЯ, Д. 8, ПОМЕЩ. 1/5

allmat.msk@rambler.ru

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

на 31.12.2025 года

Общество с ограниченной ответственностью

«ОЛМАТИРИАЛС»

г. Москва

27.03.2026

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

- **Юридический адрес:** 105203, г. Москва, ул. 14-я Парковая, д. 8, пом. 1/5
- **Дата государственной регистрации:** 07 июня 2023 года,
- **Основной государственный регистрационный №** 1237700396174
- **Основной вид деятельности:**
Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно – техническим оборудованием
- **Уставный капитал общества составляет – 10 000,00 рублей.**
Оплачен полностью путем перевода денежных средств на расчетный счет ООО «Техскладгарант»
- **Состав участников общества:**
 1. Макарова Елена Сергеевна, ИНН – 504508702466, гражданин Российской Федерации
Номинальная стоимость доли участника – 100% уставного капитала
- **Дочерние общества и СП:**
По состоянию на 31.12.2025 Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников: в соответствии Уставом Общества
- Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Макарова Елена Сергеевна

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ

- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенные ошибки

Существенной признается ошибка, если она в сумме составляет более 10% от валюты баланса периода, к которому эта ошибка относится (была совершена).

Существенных ошибок в 2025 не выявлено, но Общество не корректно отражало капитальные вложения, запасы, дебиторскую и кредиторскую задолженность, заемные средства, в 2025 году внесены исправления и выполнен ретроспективный пересчет показателей за 2024, 2023 года.

Бухгалтерский баланс за 2024 год

Показатель/Строка	Было	Корректировка	Стало	Комментарий
на 31.12.2024				
1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»	30	153 400	153 430	Предоставленные займы (процент)
1210 «Запасы»	24 130	(637)	23 493	
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	18 170	673	18 843	
1240 «Финансовые и другие оборотные активы»	279 127	(154 260)	124 867	
1600 «БАЛАНС»	321 593	(823)	320 770	
1300 «Капитал»	12 662	(215)	12 447	
1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»	308 931	(609)	308 322	
1600 «БАЛАНС»	321 593	(823)	320 770	

Бухгалтерский баланс за 2023 год

Показатель/Строка	Было	Корректировка	Стало	Комментарий
на 31.12.2023				
1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы»	87	2 000	2 087	Предоставленные займы (процент)
1210 «Запасы»	10 298	(1 263)	9 035	
1240 «Финансовые и другие оборотные активы»	4 808	(1 419)	3 389	
1600 «БАЛАНС»	15 302	(682)	14 620	
1300 «Капитал»	3 863	(570)	3 293	
1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»	11 438	(111)	11 327	
1600 «БАЛАНС»	15 302	(682)	14 620	

Генеральный директор



Е.С. Макарова

Е.С. Макарова

27 марта 2026 г.