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

Общество с ограниченной ответственностью «Д.ОМА» (ООО «Д.ОМА»)

ИНН 3662296965, КПП 366201001, ОГРН 1213600028553

Адрес: 394088 г.Воронеж, ул. Генерала Лизюкова, дом 74, офис 52

1. ООО «Д.ОМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Основные виды деятельности

Общество осуществляет розничною торговлю строительными материалами и хозяйственными товарами, в т.ч. товарами, переданными по договору комиссии.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.52 — Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах.

1.2. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценка МПЗ производится по ФИФО.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.

Генеральный директор Ащеулова Елена Федоровна

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	175	(77)	-	(175)	175	(98)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(77)	-	-	-	175	(77)
в том числе: Здания	За 2025 г.	175	(77)	-	(175)	175	(98)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(77)	-	-	-	175	(77)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	98	-
в том числе: Здания	-	98	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	203 967	-	363 026	(376 531)	-	-	X / X	190 462	-
	За 2024 г.	204 340	-	422 413	(422 786)	-	-	X / X	203 967	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	107	-	3 436	(3 449)	-	-	- / -	93	-
	За 2024 г.	44	-	2 299	(2 236)	-	-	- / -	107	-
Товары	За 2025 г.	203 860	-	359 590	(373 082)	-	-	- / -	190 368	-
	За 2024 г.	204 297	-	420 114	(420 550)	-	-	- / -	203 860	-

3.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 320	-	1 702	-	(914)	-	-	-	2 108	-
	За 2024 г.	784	-	1 100	-	(564)	-	-	-	1 320	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	620	-	1 189	-	(603)	-	-	-	1 206	-
	За 2024 г.	410	-	605	-	(395)	-	-	-	620	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	179	-	32	-	(160)	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	120	-	179	-	(120)	-	-	-	179	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	277	-	480	-	-	-	-	-	757	-
	За 2024 г.	-	-	277	-	-	-	-	-	277	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	218	-	-	-	(133)	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	179	-	39	-	-	-	-	-	218	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	26	-	-	-	(17)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	75	-	-	-	(49)	-	-	-	26	-
Итого	За 2025 г.	1 320	-	1 702	-	(914)	-	-	X	2 108	-
	За 2024 г.	784	-	1 100	-	(564)	-	-	X	1 320	-

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	187 424	127 800	-	(151 365)	-	-	163 858
	За 2024 г.	207 499	144 780	-	(164 856)	-	-	187 424
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	174 924	127 790	-	(147 878)	-	-	154 835
	За 2024 г.	200 029	139 383	-	(164 489)	-	-	174 924
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	864	10	-	(17)	-	-	857
	За 2024 г.	418	396	-	50	-	-	864
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	417	-	-	(417)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 635	-	-	(3 469)	-	-	8 166
	За 2024 г.	6 635	5 000	-	-	-	-	11 635
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	187 424	127 800	-	(151 365)	-	X	163 858
	За 2024 г.	207 499	144 780	-	(164 856)	-	X	187 424

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-