

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Омкоммаш»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Омкоммаш»

Сокращенное наименование: ООО «Омкоммаш»

ИНН: 5505210827

ОКПО: 90274534

ОКФС: 16 (частная собственность)

ОКОПФ: 12300 (общества с ограниченной ответственностью)

Место нахождения: 644091, Омская область, г. Омск, ул. 13-я Комсомольская, д. 1, офис 14

Основной вид деятельности: 51.65 - Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием

Единица измерения: тыс. руб.

Орган, утверждающий отчетность: Единственный участник.

Дата утверждения отчетности: 27 марта 2026 г.

Учетная политика: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ)

Существенные факты: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежала обязательному аудиту (в соответствующих полях формы отмечено «НЕТ»).

2. Структура активов и пассивов

2.1. Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АКТИВЫ			
Запасы	117	117	117
НДС по приобретенным ценностям	20	20	20
Дебиторская задолженность	9 329	9 330	9 341
Денежные средства	99	52	2
Прочие оборотные активы	43	43	43
Итого оборотные активы	9 518	9 519	9 573
Внеоборотные активы	0	0	0

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
БАЛАНС	9 518	9 519	9 573
ПАССИВЫ			
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	8 459	8 500	8 537
Итого капитал	8 469	8 510	8 547
Краткосрочные заемные средства	1 042	1 002	1 002
Кредиторская задолженность	7	7	24
Итого краткосрочные обязательства	1 049	1 009	1 026
Долгосрочные обязательства	0	0	0
БАЛАНС	9 518	9 519	9 573

2.2. Анализ структуры активов и пассивов. Оборотные активы составляют 100% валюты баланса, что свидетельствует об отсутствии долгосрочных вложений в основные средства, нематериальные активы и долгосрочные финансовые вложения.

Денежные средства увеличились с 2 тыс. руб. до 99 тыс. руб. за два года, что является положительным фактором ликвидности.

В пассивах преобладает нераспределенная прибыль (около 89% на 31.12.2025), что говорит о высокой доле собственного капитала. Однако наблюдается устойчивое снижение нераспределенной прибыли (с 8 537 до 8 459 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность снизилась до минимальных значений (7 тыс. руб.), что свидетельствует о своевременном погашении обязательств перед поставщиками.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	42	42
Себестоимость продаж	(0)	(0)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Валовая прибыль	42	42
Коммерческие расходы	(35)	(31)
Прибыль (убыток) от продаж	(31)	(29)
Прочие расходы	(10)	(8)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(41)	(37)
Чистая прибыль (убыток)	(41)	(37)

3.2. Пояснения к финансовым результатам. Убыток от продаж увеличился с 29 до 31 тыс. руб. за счет роста коммерческих расходов. Чистый убыток за 2025 год составил 41 тыс. руб., что на 4 тыс. руб. выше убытка прошлого года. Налог на прибыль не начисляется в связи с отсутствием налогооблагаемой прибыли. Таким образом, финансовый результат организации остается отрицательным третий год подряд, что привело к снижению нераспределенной прибыли в балансе.

4. Пояснения к отдельным статьям отчетности

4.1. Дебиторская задолженность. На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 9 329 тыс. руб. Структура:

- краткосрочная дебиторская задолженность — 100%;
- резервы по сомнительным долгам не формировались (в представленных данных отсутствуют).

4.2. Заемные средства. Рост задолженности с 1 002 до 1 042 тыс. руб. связан с привлечением дополнительных займов для покрытия текущих убытков.

4.3. Нераспределенная прибыль. Снижение нераспределенной прибыли за 2025 год на 41 тыс. руб. соответствует величине чистого убытка отчетного периода.

5. Оценка финансового состояния

Ликвидность: Денежные средства и дебиторская задолженность значительно превышают краткосрочные обязательства, что свидетельствует о высокой ликвидности.

Финансовая устойчивость: Доля собственного капитала в пассивах составляет 89%, что указывает на низкую зависимость от заемных источников.

Директор ООО «Омкоммаш»

Елизаров Александр Александрович