

Пояснения к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «Омега Авто»

в текстовой форме.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Омега Авто»

Сокращенное наименование: ООО «Омега Авто»

Адрес: 199397, город Санкт-Петербург, Кораблестроителей ул, 39, В, помещение 522

ИНН/КПП 7816560391 / 780101001

ОКПО 52143393

ОГРН 1137847152079

Кем управляется: единолично генеральным директором

ООО «Омега Авто» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «Омега Авто» является «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями». (ОКВЭД 45.31).

Доходы от оптовой торговли являются доходами от обычных видов деятельности.

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.

ООО «Омега Авто» относится к субъектам малого предпринимательства.

Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

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.

покупателями –по авансам полученным-5 тыс. руб - По налогам и сборам – 44 тыс. руб. - По заработной плате – 9 тыс. руб.

4.Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

4.1 Выручка (строка 2110) на 31.12.2025-3116 тыс. руб.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности(строка 2120) на 31.12.2025 2740 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год сформированы материальными затратами, затратами на оплату труда, затратами на продажу товаров, страховыми взносами, управленческими/коммерческими расходами.

4.3 Прочие расходы (строка 2350) на 31.12.2025 -118 тыс. руб.

Включены услуги банка по ведению расчетного счета-22 тыс. руб., учтены списанные в результате инвентаризации непригодные к продаже товары-96 тыс.руб

4.4 Налог , уплачиваемый в связи с применением УСН-44 тыс.руб.

4.5 Чистая прибыль на 31.12.2025- 214 тыс.руб.

Снижение прибыли по сравнению с прошлым годом вызвано убытком, выявленным при инвентаризации в результате непригодности к продаже позиций складских остатков.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, Генеральный директор ООО «Омега Авто» Михайлов А.М.



2. Основные положения учетной политики

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

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

И оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 без создания резерва под обесценение.

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

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150) На 31.12.2025 отсутствуют.

3.2. НМА (строка 1170) На 31.12.2025 отсутствуют.

3.3. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 составляют 2968 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи (Запасные части) – 2968 тыс. руб.

3.4. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 310 тыс. руб., в кассе – 0 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 составляет 44 тыс. руб. – это задолженность трех корпоративных клиентов за автозапчасти-12 тыс.руб; авансы, перечисленные поставщикам в преддверии заказов-20 тыс.руб. авансовые платежи по налогам - 12 тыс.руб. .

3.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Михайлов Александр Михайлович, доля участия – 100 процентов.

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 58 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 0 тыс. руб. перед