

ПОЯСНЕНИЯ
к Годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Оазис»
за период с 01.01.2025. по 31.12.2025г.

Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оазис» Сокращенное наименование: ООО «Оазис»

Адрес в Российской Федерации Республика Крым г.Симферополь ул. Д.Ульянова 62 А
должность руководителя организации: директор Нафиев Руслан Энверович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период — 29 чел

Учредителями предприятия являются:

Физическое лицо Нафиев Руслан Энверович с долей — 100%

Размер уставного капитала организации 20000руб., сформирован полностью.

Основной управленческий персонал — директор.

1. Общая информация

Основные виды деятельности организации:

46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
Совместной деятельности с другими предприятиями в 2025г. Общество не осуществляло.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО "Оазис" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО "Оазис" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Выручка от реализации продукции, работ, услуг признается методом начисления (п. 17 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008)

Учет ТМЦ ведется по группам (видам) согласно п. 27 ПБУ 5/01 на счете 41.

Приход осуществляется по ценам поставщика с учетом затрат на приобретение, включая транспортные расходы, а списание производится по средней себестоимости.

Лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01) не менее 40000 руб;

Способ начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) и п.1 ст.259 НК РФ — линейный.

На предприятии не создается резерв на оплату отпусков.

Затраты предприятия собираются на счетах 26,44. Учет управленческих расходов осуществляется в соответствии с п. 20 ПБУ 10/99 на счете 26, учет затрат по продажам (коммерческие затраты) ведется на счете 44, которые далее закрываются на счет 90.08.

Учет прочих доходов осуществляется согласно ПБУ 9/99, а расходов — ПБУ 10/99.

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года. Строка 1150 «Основные средства» - 6728 тыс. руб.

01 счет Первоначальная стоимость

Счет, Наименование счета	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства.Группа учета ОС							
01, Основные средства	БУ	8 285 629,53		21 025 659,75		29 311 289,28	
	НУ	2 506 811,57		12 020 692,37		14 527 503,94	
01.01, Основные средства в организации	БУ	8 285 629,53		21 025 659,75		29 311 289,28	
	НУ	2 506 811,57		12 020 692,37		14 527 503,94	
Машины и оборудование (кроме офисного)	БУ	224 049,60				224 049,60	
	НУ	224 049,60				224 049,60	
Офисное оборудование	БУ	83 332,50		110 245,00		193 577,50	
	НУ			110 245,00		110 245,00	
Транспортные средства	БУ	7 802 908,23		20 915 414,75		28 718 322,98	
	НУ	2 172 422,77		11 910 447,37		14 082 870,14	
Другие виды основных средств	БУ	175 339,20				175 339,20	
	НУ	110 339,20				110 339,20	
Итого	БУ	8 285 629,53		21 025 659,75		29 311 289,28	
	НУ	2 506 811,57		12 020 692,37		14 527 503,94	

Износ:

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства.Группа учета ОС							
02	БУ		19 693 825,55		2 889 332,79		22 583 158,34
	НУ		7 634 188,25		2 102 688,99		9 736 877,24
02.01	БУ		19 615 254,73		2 380 299,51		21 995 554,24
	НУ		7 555 617,43		1 593 655,71		9 149 273,14
Машины и оборудование (кроме офисного)	БУ		224 049,60				224 049,60
	НУ		224 049,60				224 049,60

Офисное оборудование	БУ	83 332,50	18 374,16	101 706,66
	НУ		18 374,16	18 374,16
Транспортные средства	БУ	19 137 950,10	2 356 508,68	21 494 458,78
	НУ	7 221 228,63	1 575 281,55	8 796 510,18
Другие виды основных средств	БУ	169 922,53	5 416,67	175 339,20
	НУ	110 339,20		110 339,20
02.02	БУ	78 570,82	509 033,28	587 604,10
	НУ	78 570,82	509 033,28	587 604,10
Транспортные средства	БУ	78 570,82	509 033,28	587 604,10
	НУ	78 570,82	509 033,28	587 604,10
Итого	БУ	19 693 825,55	2 889 332,79	22 583 158,34
	НУ	7 634 188,25	2 102 688,99	9 736 877,24

В связи с расторжением Договора аренды автотранспорта №1 от 14.06.2022 с ИП Якубов Феми Ремзиевич, на баланс предприятия были возвращены транспортные средства на сумму 21025 тыс руб по первоначальной стоимости. В балансе за 2024 год в строке 1160 их стоимость была отражена в размере 5026 тыс руб за минусом износа.

На 01.01.2026г в строке 1160 отсутствуют показатели, так как имущество было возвращено на баланс ООО Оазис.

4. Аренда

ООО «Оазис» арендует складские и офисные помещения у следующих организаций:

ООО «Крымнефтегазснаб» Договор аренды №20 от 01.02.2023

с ООО КРЫМ-МЕГА-ОПТ ООО Договор аренды №53 от 01.12.2023

По договорам 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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Строка 1210 «Запасы» — 95441 тыс. руб

Наименование показателя	стоимость тыс руб
Прочие материалы	10,5
Товары на складе	119120
ВСЕГО:	119130,5

