ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОКТОМОС»
ИНН: 7722484314
ОГРН: 1207700033276
ОКПО: 43243827
ОКОПФ: 12300
Форма собственности: частная
Основной вид деятельности: 46.38 (Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков)
Юридический адрес: 111020, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул 2-Я Синичкина, дом 9А, строение 4, помещение 1Н/3
Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно.
Единица измерения – тыс. руб.
Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с:

Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
ФСБУ 4/2023 и другими действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета
Учетной политикой организации
Отчетность составлена исходя из принципов непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Учетная политика и допущения при составлении отчетности.

Учетная политика Общества направлена на формирование достоверной информации о финансовом положении и финансовых результатах деятельности.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Общество применяет общую систему налогообложения.

Основные положения учетной политики:

-доходы и расходы признаются методом начисления;
-расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся;
- расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме;
-расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами;
-доходы по депозитам признаются прочими доходами;
-расходы будущих периодов списываются равномерно;
-основные средства и нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации;
-амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования;
-запасы отражаются по фактической себестоимости;
-оценка при списании производится по средней себестоимости;
-дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению;
-резерв по сомнительным долгам формируется при наличии признаков непогашения задолженности.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

4.1. Внеоборотные активы

Основные средства на 31.12.2025 составили 2 591 тыс. руб. (2024: 7 203 тыс. руб.; 2023: 12 463 тыс. руб.).

Снижение стоимости основных средств обусловлено выбытием и амортизацией

Основные средства Общества включают оборудование, используемое в основной деятельности, а также транспортные средства, полученные по договорам лизинга и используемые в хозяйственной деятельности Общества

4.2 Запасы

Запасы составили 23 386 тыс. руб. (2024: 26 233 тыс. руб.; 2023: 22 439 тыс. руб.).

Изменение показателя связано с оптимизацией складских остатков и изменением объемов закупок..

Запасы включают товары для перепродажи.

4.3. Финансовые и другие оборотные активы
Дебиторская задолженность составила 6 990 тыс. руб. (2024: 9 579 тыс. руб.; 2023: 11 183 тыс. руб.).

Снижение обусловлено улучшением платежной дисциплины покупателей и проведением мероприятий по взысканию задолженности.

4.4 Денежные средства
Денежные средства составили 208 тыс. руб. (2024: 433 тыс. руб.; 2023: 685 тыс. руб.).

Снижение связано с финансированием текущей деятельности.
4.5. Капитал и обязательства.

Капитал составил 3 416 тыс. руб. (2024: 3 358 тыс. руб.; 2023: 5 585 тыс. руб.).Обязательства
Долгосрочные заемные средства составили 13 127 тыс. руб. (2024: 24 145 тыс. руб.; 2023: 24 737 тыс. руб.).

Снижение связано с погашением заемных обязательств в отчетном периоде
Кредиторская задолженность составила 16 661 тыс. руб. (2024: 16 409 тыс. руб.; 2023: 17 351 тыс. руб.).

Рост кредиторской задолженности обусловлен изменением условий расчетов с поставщиками и подрядчиками.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Выручка за 2025 год —
137 014 тыс. руб. (2024 г. — 165 666 тыс. руб.)

Снижение выручки обусловлено уменьшением объемов реализации.
Расходы по обычным видам деятельности-137425 тыс. руб.
В том. числе: себестоимость продаж — 160839 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год —
58 тыс. руб. (2024 г. — 198 тыс. руб.)

6. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год —
11 тыс. руб.

7. Существенные риски

Деятельность организация подвержена рыночным рискам.
Существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности не выявлено.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать значительное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.