

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
				первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. п л и ч и е и д в и ж е н и е р е з у л ь т а т о в Н И О К Р										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель  Истомин Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	418	-	(418)	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	35 796	-	(35 796)	-
рама шассе BMC Teammachine SLR01V3 Carbon/Black 2023	5241	за 2023г.	-	418	-	(418)	-
MERCEDES-BENZ GLC 200 4MATIC Premium /vin Z9M2539815L044386	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ GLC 200 4MATIC Premium /vin Z9M2539815L044386	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ GLE300 d 4 MATIC Sport Plus VIN: Z9M1671195L012781	5252	за 2022г.	-	3 412	-	(3 412)	-
MERCEDES-BENZ E-200 4 MATIC sport sedan, VIN Z9M2130875L044795	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ E-200 4 MATIC sport sedan, VIN Z9M2130875L045933	5253	за 2022г.	-	5 244	-	(5 244)	-
MERCEDES-BENZ GLE 63 S AMG 4MATIC+/vin W1N1671891A631806	5244	за 2023г.	-	3 618	-	(3 618)	-
MERCEDES-BENZ GLC 300 4MATIC Sport Plus /vin Z9M2539845L044346	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
MERCEDES-BENZ Sprinter VS30 311 CDI 4325 VINW1V9076351P379246	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мойка высокого давления стационарная SC UNO 7P-180/1200 EU	5255	за 2022г.	-	3 540	-	(3 540)	-
Насос Grundfos Magna 50-100 F240 1*230 V PN6/10 циркуляционный	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	10 653	-	(10 653)	-
	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	4 729	-	(4 729)	-
	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	4 124	-	(4 124)	-
	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	373	-	(373)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	103	-	(103)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	371	371	371
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	(14 649)	(13 985)
	5288	-	-	-



Руководитель
Истомин Дмитрий
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  Истомин Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Истомин Дмитрий
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	40 037	-	212 692	(117 738)	(732)	-	-	-	-	-	-	-	152 011	-	
	5530	за 2022г.	31 704	-	83 754	(74 652)	(2 301)	-	-	-	-	-	-	-	40 037	-	
	5511	за 2023г.	15 987	-	5 152	(6 582)	(732)	-	-	-	-	-	-	-	13 825	-	
	5531	за 2022г.	20 109	-	4 782	(6 603)	(2 301)	-	-	-	-	-	-	-	15 987	-	
	5512	за 2023г.	3 575	-	1 125	(3 405)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 295	-	
	5532	за 2022г.	1 712	-	3 350	(1 487)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 575	-	
	5513	за 2023г.	20 475	-	206 415	(107 751)	-	-	-	-	-	-	-	-	136 891	-	
	5533	за 2022г.	9 883	-	75 622	(66 562)	-	-	-	-	-	-	-	-	20 475	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	40 037	-	212 692	(117 738)	(732)	-	-	-	-	-	-	-	152 011	-	
	5520	за 2022г.	31 704	-	83 754	(74 652)	(2 301)	-	-	-	-	-	-	-	40 037	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	-		погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	11 616	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	56 433	29 972	(74 790)	-	-	-	-	11 616
	5552	за 2023г.	8 246	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	54 508	18 960	(65 223)	-	-	-	-	8 246
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	7 896	(7 896)	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	3 370	-	(3 370)	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	1 925	2 979	(1 534)	-	-	-	-	3 370
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	54 625	35 951	260	(73 314)	-	2 656	15 096	35 274
	5580	за 2022г.	251 321	69 279	3 211	(270 789)	-	-	1 532	54 625
	5561	за 2023г.	42 039	2 230	-	(23 124)	-	-	-	21 145
	5581	за 2022г.	190 751	32 275	200	(181 187)	-	-	-	42 039
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 716	217	-	(3 781)	-	-	-	1 152
	5582	за 2022г.	33 372	3 374	-	(32 030)	-	-	-	4 716
	5563	за 2023г.	7 691	3 505	-	(15 970)	-	2 656	15 096	12 978
	5583	за 2022г.	16 401	325	-	(10 567)	-	-	1 532	7 691
кредиты	5564	за 2023г.	70	30 000	260	(30 330)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	10 061	32 356	3 011	(46 358)	-	-	-	70
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	109	-	-	(109)	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	736	19	-	(647)	-	-	-	109
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	66 241	35 951	260	(73 314)	-	X	15 096	35 274
	5570	за 2022г.	307 754	99 251	3 211	(345 579)	-	X	1 532	66 241

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Истомин Дмитрий
Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	16 891	7 544
Расходы на оплату труда	5620	16 290	34 720
Отчисления на социальные нужды	5630	3 380	6 669
Амортизация	5640	9 180	20 394
Прочие затраты	5650	27 231	54 107
Итого по элементам	5660	72 972	123 434
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	129 177	63 047
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	202 149	186 481

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Истомин Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

6 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 183	315	(3 183)	-	315



Истомин Дмитрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



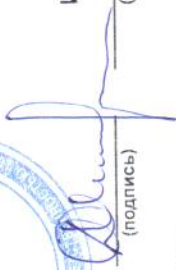
Руководитель Истомин Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900			-
в том числе:				
на текущие расходы	5901			-
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
				На конец года
Бюджетные кредиты - всего				
за 2023г.	5910	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2023г.	5911	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-



Руководитель  Истомин Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

«06 » марта 2024 г.

г. Челябинск

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2023 год.

Общие сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА», ИНН 7451287260 КПП 745101001, зарегистрировано в Советской ИФНС г. Челябинска 19.08.2009г., ОГРН 1097451009677

Общество зарегистрировано по адресу: 454020, г. Челябинск, ул. Худякова 13А, 4 этаж, оф. 6

Учредителем и директором ООО «ОМЕГА» до 25.07.2027 являлся Истомин Дмитрий Васильевич - единоличный исполнительный орган. С 25.07.2023 С 25.07.2023 долю уставного капитала продали ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ». ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ» является Управляющей компанией на основании договора управления 25072023/2 от 25.07.23 Главный бухгалтер Литвинова Юлия Анатольевна.

ООО «ОМЕГА» являлось дилером АО «МБ РУС» проводила реализацию автомобилей, запчастей, гарантийный ремонт и услуги СТО. С 30.06.2023 было принято решение продать Автокомплекс и расторгнуть дилерский договор с АО «МБ РУС».

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату 01.01.2024 составляет – 4 человека.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2023 год (датированная 06.03.2023г.), утверждена участником ООО «ОМЕГА».

Основные положения учетной политики

ООО «ОМЕГА» ведет деятельность руководствуясь Учетной политикой сформированной исходя из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- с целью выполнения требований:
- полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- своевременного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);

- большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допущения создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- отражения в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
- тождества данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
- рационального ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации (требование рациональности).
- единообразия бухгалтерского учета во всех подразделениях предприятия;
- достоверности формирования финансового результата деятельности предприятия.

Требования настоящей учетной политики являются обязательными к исполнению всеми работниками предприятия.

Настоящая учетная политика является одним из основных элементов системы нормативного финансового регулирования ООО «ОМЕГА».

Учетная политика организации сформирована главным бухгалтером организации и утверждена руководителем организации.

Учетная политика ООО «ОМЕГА» представляет собой выбор способов ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика включает в себя также:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета;
- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации; состав комиссии
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технологию обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями.

Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства, оргтехника со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг, выполнении работ и для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

- Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.
 - Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в эксплуатацию и учитываются в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.01, с последующим списанием в момент фактического выбытия.

Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Организация каждый год проводит переоценку основных средств в следующем порядке:

Недвижимое имущество подлежит переоценке по текущей (восстановительной) стоимости. Восстановительная стоимость определяется на основании данных независимого оценщика. Оценка проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если по данным независимой оценки будет установлено, что стоимость недвижимого имущества, подлежащего переоценке, существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости, то переоценка в бухгалтерском учете отчетного года не отражается. Существенным Организация считает отклонение, превышающее 9% от текущей (восстановительной) стоимости по данным независимой оценки по всей совокупности недвижимого имущества, подлежащего переоценке.

Переоценку остальных основных средств Организацией не производится, кроме случаев, когда согласно действующему законодательству она является обязательной.

Данные о переоценке отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Переоценка недвижимого имущества проводится регулярно, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Сумма до оценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма до оценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм до оценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой до оценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его до оценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

С 2023 года переоценка не проводилась, т.к. Автосалон и все основные средства были проданы 30.06.2023 года.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) на счете 10 «Материалы» без применения балансового счета 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов и учитываются на том же субсчете балансового счета 10, что и сами материалы (балансовый счет 15 «Заготовление и приобретение материалов» в учете не применяется).

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по методу ФИФО. Приемка и оприходование поступающих материалов оформляется проставлением на документе поставщика (счет, накладная и т.п.) штампа, в оттиске которого содержатся реквизиты приходного ордера.

Расходы по содержанию заготовительно-складского подразделения относятся на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Издержки обращения по оптовой торговле относятся на счет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Расходы будущих периодов

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся: по договорам страхования - пропорционально количеству календарных дней, по прочим расходам – по месяцам действия договора в отчетном периоде.

Задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31 декабря отчетного года перед составлением бухгалтерской отчетности создан резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в налоговом (отчетном) периоде, подлежит включению в состав внереализационных доходов на последнее число налогового периода. Сумма вновь создаваемого резерва рассчитывается с учетом непогашенной дебиторской задолженности и признании этой задолженности сомнительной. Резерв формируется в размере 10 % от суммы признанной сомнительной.

Кредиты и займы полученные

Расходы (проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам), связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Калькуляция себестоимости продукции и формирования финансового результата

Расходы отчетного периода учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу в конце отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг):

Д-т 90.08 К-т 44.

Оценочные обязательства

Предприятие создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и определяет сумму оценочного обязательства в конце года согласно учетной политике.

Финансовые вложения

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы равной сумме фактических затрат на приобретение.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности.

Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам от обычных видов деятельности.

В составе доходов от обычных видов деятельности (включая доходы от сдачи имущества в аренду) признаются доходы, удовлетворяющие следующим условиям:

1. Регулярность в получении дохода.
2. Уровень существенности дохода 5% и более.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Вклады по договору банковского счета независимо считаются денежными эквивалентами с применением балансового счета 55.03 «Депозитные счета».

Инвентаризация имущества и обязательств проводится:

- основных средств - не реже одного раза в три года по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- сырья, материалов, запасных частей на складах, ГСМ - ежегодно по состоянию на 1 октября отчетного года;
- доходов и расходов будущих периодов - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах в учреждениях банков - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе - не реже чем один раз в квартал;
- расчетов с дебиторами - один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с кредиторами- один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и обязательным отчислениям в бюджет и внебюджетные фонды - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с персоналом, подотчетными лицами - ежеквартально по состоянию на конец квартала.

Уставный капитал.

Уставный капитал сформирован полностью в размере 10 000 рублей. Учредителем является ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ»

Информация о связанных сторонах.

Дивиденды собственнику в 2023 г начислялись в размере 14 000 000,00 в т.ч. НДФЛ, Заработная плата за 2023 год с учетом НДФЛ Директора составляет в размере –5 853,00 т. рублей начислена и выплачена. Договор расторгнут 25.07.2023 г.

По итогам 2023 года бухгалтерская прибыль организации составила - **78 663,00** млн. рублей.

Было продано товаров и услуг - 392 958,00 млн. рублей, себестоимость составила - 442 120,00 млн.рублей. Коммерческие расходы – 23 531,00 млн.рублей, Управленческие расходы – 43 884,00 млн.рублей. Прочие внереализационные доходы – 337 643,00 млн.рублей, , в т.ч. тестовые автомобили – 18 291,00 млн.рублей, БУ/автомобили – 94 114,00 млн.рублей. Автокомплекс – 131 291,00, Земельный участок – 53 100,00, Прочие ОС – 17 417,00 Курсовая положительная разница – 1 302,00 млн.рублей.

Внереализационные расходы – 135 372,00 млн.рублей, в т.ч. тестовые автомобили – 16 724,00 млн.рублей, БУ/автомобили – 91 560,00 млн.рублей. Курсовая отрицательная разница – 1 619,00 млн.рублей.

Применяет 18/02 ПБУ , что отражает разницу между НУ и БУ согласно НК РФ.

По сравнению с 2023 годом валовая прибыль составляет (- 49 162,00) млн. рублей.

НМУ в компании - отсутствуют. ОС на начало 2023 периода имущества нет , тестовые автомобили – 51 750,00 млн. на конец отчетного периода 2023 – 3 314,00 млн. рублей .

Арендованное имущество - отсутствуют. В Уставном Капитале были изменения . Добавочный капитал списан в связи с продажей Автокомплекса и всего имущества.

Чрезвычайные факты и события после отчетной даты отсутствуют.

Поступило денежных ср-в на расчетный счет и в кассу за 2023 – 796 802,00 млн. рублей.

Оплачено поставщикам за услуги и товар – 408 542,00 млр. рублей.

Заработная плата – 16 290,00 млн. рублей, % по обязательствам – 827,00 млн.рублей.

Прочие обязательства отсутствуют.

ООО «Омега» попадает под статус как среднее предприятие. У компании выручка составила в 2023 без налогов меньше 800 млн.рублей и Активов меньше чем 60 млн. рублей. Компания проводит ежегодный обязательный аудит, с 2009 ежегодно проводило переоценку Основных средств. За 2023 год не проводится, с продажей Автокомплекса.

Открыты расчетные счета в ПАО «Челиндбанк» рублевые , а также валютные по которым при организации и выделении от другого юридического лица был взят валютный кредит для строительства Автокомплекса. Из-за постоянного валютного колебания начисляются курсовые разницы, которые влекут за собой переоценку валюты, что отражает прибыль или убыток.

В 2022 году закрыт валютный кредит ПАО «Челиндбанк» в евро, в ПАО ВТБ закрыт рублевый кредит.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются Истомин Дмитрий Васильевич Учредитель и Директор ООО «ОМЕГА» ИНН 7451226300 , ООО «Омега Трак», ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ» и ООО «ОМЕГА» МБ которые занимались продажей автомобилей и услугами СТО.

ООО «ОМЕГА» МБ работает по дилерскому дог. б/н от 2015 с АО «Мерседес – Бенц Рус» оборот за 2023 составляет - 392 958,00 млн. рублей.

Между ООО «ОМЕГА» ИНН 7451226300 за 2023 год не продавались и не оказывались услуги.

Задолженность на конец 2023 года – 19 654,00 млн. рублей. Задолженность ООО «ОМЕГА» перед АО МБР на конец отчетного периода отсутствует.

Между ООО «Омега Трак» за 2023 были проданы запчасти и оказаны услуги. оборот по Дт – 183 838,00 рублей оборот по Кт – 179 532,00 млн. рублей .Задолженность на начало года – 22 596,00 млн. рублей. Задолженность в сторону «ООО Омега Трак» на конец отчетного периода - 18 292,00 млн. рублей. Задолженность УК ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ» на 31.12.2023 – 875,00 Задолженность ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ» перед ООО «ОМЕГА» - 111 388,00 млн. рублей.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы по сомнительным долгам на начало 2023 - 2 484,00 млн.рублей . на конец 2023 года – 2 003,00 млн.рублей

Оценочные обязательства – резервы по отпускам – 315,00 т. рублей

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются учитываемые на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества краткосрочные оценочные обязательства представляют:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2023	на 31.12.2023
Строка 1540 «Оценочное обязательство»	3 183,00	315,00

На 31.12.2023 года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 314 986,51 рублей со сроком исполнения — 2024 год.

На 31.12.2023 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 003 141,75 рублей. Сомнительной была признана задолженность расчетов по которой не производилось в течение 2023 года. Резерв создан в размере 10 % от суммы задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2023 г. составляет – 33 986 869,84 рублей

Наименование	Раскрытие
Метод амортизации	Линейный
Резерв на гарантийный ремонт	Не создавался, так как организация не реализует товары с гарантийным обслуживанием.
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	создавался ввиду обесценения МПЗ ФСБУ 5/2019
Резерв под обесценение финансовых вложений	Не создавался так как отсутствуют признаки обесценения

Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно

События после отчетной даты

Многие процессы в обществе, политике и экономике, будут восстановлены и продолжат развиваться только с приходом мирного стабильного времени, а на это уйдет, не один год.

Однако существенных событий, оказавших влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г., не произошло.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результат деятельности общества. Руководство постоянно следит за развитием ситуации и находится в поиске путей минимизации ее воздействия на Общество.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам»

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

Директор
Управляющей Организации
ООО «Омега Менеджмент»

Гл.бухгалтер



Д.В. Истомин

Ю.А. Литвинова