2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	23 637	(20 323)	-	-	-	(2 533)	-	-	-	23 637	(22 856)
	5210	за 2023г.	178 174	(126 424)	418	(154 955)	99 908	(9 180)	-	-	-	23 637	(20 323)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	99	(46)	-	-	-	(20)	-	-	-	99	(66)
	5211	за 2023г.	5 761	(5 540)	-	(5 662)	5 536	(43)	-	-	-	99	(46)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	20 457	(17 621)	-	-	-	(2 411)	-	-	-	20 457	(20 032)
	5212	за 2023г.	32 477	(27 558)	-	(12 021)	6 127	(6 527)	-	-	-	20 457	(17 621)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	3 081	(2 655)	-	-	-	(103)	-	-	-	3 081	(2 758)
	5213	за 2023г.	21 630	(24 533)	418	(18 966)	17 451	(610)	-	-	-	3 081	(2 655)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2023г.	11 164	(7 489)	-	(11 164)	7 814	(326)	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	23 195	(22 555)	-	(23 195)	22 818	(263)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	1 157	(1 157)	-	(1 157)	1 157	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	725	-	-	(725)	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5208	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2023г.	81 885	(37 413)	-	(81 885)	38 825	(1 412)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	418	-	(418)	-
в том числе: рама шоссе BMC Teammachine SLR01V3 Carbon/Black 2023	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	418	-	(418)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Истомин Денис Дмитриевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Истомин Денис Дмитриевич

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	83 086	(33 987)	49 099	258 718	(215 894)	31 248	-	X	125 911	(2 739)	123 172
	5420	за 2023г.	212 263	(40 102)	172 161	439 188	(568 365)	(27 313)	33 428	X	83 086	(33 987)	49 099
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10	-	10	76	(86)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	10	-	10	10 870	(10 869)	-	-	129	10	-	10
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	82 337	(33 987)	48 350	255 228	(211 807)	31 248	-	-	125 758	(2 739)	123 019
	5423	за 2023г.	212 181	(40 102)	172 079	402 412	(532 256)	(27 313)	33 428	183	82 337	(33 987)	48 350
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	944	(944)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	739	-	739	3 414	(4 000)	-	-	-	153	-	153
	5426	за 2023г.	72	-	72	24 962	(24 295)	-	-	-	739	-	739
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Истомин Денис Дмитриевич (расшифровка подписи)

1 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	152 011	-	34 907	-	(57 515)	(72)	-	-	-	-	129 331	-
	5530	за 2023г.	40 037	-	212 692	-	(117 738)	(732)	-	-	2 656	15 096	152 011	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	13 825	-	130	-	(5 401)	(55)	-	-	-	-	8 499	-
	5531	за 2023г.	15 987	-	5 152	-	(6 582)	(732)	-	-	-	-	13 825	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 295	-	33 391	-	(1 064)	(17)	-	-	-	-	33 605	-
	5532	за 2023г.	3 575	-	1 125	-	(3 405)	-	-	-	-	-	1 295	-
Прочая	5513	за 2024г.	136 891	-	1 385	-	(51 050)	-	-	-	-	-	87 226	-
	5533	за 2023г.	20 475	-	206 415	-	(107 751)	-	-	-	2 656	15 096	136 891	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	152 011	-	34 907	-	(57 515)	(72)	-	X	-	-	129 331	-
	5520	за 2023г.	40 037	-	212 692	-	(117 738)	(732)	-	X	2 656	15 096	152 011	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	11 616	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	8 246	-	-	(8 246)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	3 370	-	-	(3 370)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	35 274	357	25	(10 287)	-	-	-	-	25 369
	5580	за 2023г.	54 625	35 951	260	(73 314)	-	-	2 656	15 096	35 274
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 145	346	-	(1 371)	-	-	-	-	20 120
	5581	за 2023г.	42 039	2 230	-	(23 124)	-	-	-	-	21 145
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 152	-	-	(1 056)	-	-	-	-	96
	5582	за 2023г.	4 716	217	-	(3 781)	-	-	-	-	1 152
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	12 978	11	-	(7 836)	-	-	-	-	5 153
	5583	за 2023г.	7 691	3 505	-	(15 970)	-	-	2 656	15 096	12 978
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	25	(25)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	70	30 000	260	(30 330)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	109	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	35 274	357	25	(10 287)	-	X	-	-	25 369
	5570	за 2023г.	66 241	35 951	260	(73 314)	-	X	2 656	15 096	35 274

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____ **Истомин Денис Дмитриевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	174	16 891
Расходы на оплату труда	5620	2 539	16 290
Отчисления на социальные нужды	5630	525	3 380
Амортизация	5640	2 533	9 180
Прочие затраты	5650	10 258	27 231
Итого по элементам	5660	16 029	72 972
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(42 835)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	129 177
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(26 806)	202 149

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



Руководитель _____ **Истомин Денис Дмитриевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2025 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	315	94	(294)	-	115

Руководитель _____ Истомин Денис Дмитриевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2025 г.

***ООО «ОМЕГА»* тел 8(351) 211-05-15**
ИНН 7451287260 КПП 744701001 ОГРН 1097451009677
Адрес: 454048, г.Челябинск, ул. Каслинская 64.
р/сч 40702810807110006600 в «Челиндбанк» г.Челябинск,
БИК 047501711, к/сч 30101810400000000711

«01 » марта 2025 г. г.Челябинск

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2024 год.

Общие сведения об организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственность «ОМЕГА», ИНН7451287260 КПП 744701001, зарегистрировано в Советской ИФНС г.Челябинска 19.08.2009г., ОГРН 1097451009677
Общество зарегистрировано по адресу:454048, г.Челябинск, ул. Каслинская д.64.
ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ» является Управляющей компанией на основании договора управления 25072023/2 от 25.07.23. Главный бухгалтер Литвинова Юлия Анатольевна.

ООО «ОМЕГА» занимается импортом и продает автомобили и запчасти к грузовым автомобилям.
Среднегодовая численность работающих на отчетную дату 01.01.2025 составляет – 4 человека.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2024 год (датированная 05.02.2025г.), 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 проводила 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.

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 2024 г.УК ООО “ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ” начислялись в размере 40 000 000,00 рублей.

По итогам 2024 года бухгалтерская прибыль организации составила - **260,00 т.** рублей.

Было продано товаров и услуг - 196 747,00 млн. рублей, себестоимость составила - 180 472,00 млн.рублей. Коммерческие расходы – 4 000,00 млн.рублей, Управленческие расходы – 12 321,00 млн.рублей. Прочие внереализационные доходы –3 067,00 млн.рублей.

Внереализационные расходы – 1 986,00 млн.рублей.

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

По сравнению с 2024 годом валовая прибыль 16 275,00 млн. рублей.

НМУ в компании - отсутствуют. ОС на начало 2024 периода имущества нет , на конец отчетного периода 2024 – 781,00 т. рублей . Арендованное имущество - отсутствуют.

Чрезвычайные факты и события после отчетной даты отсутствуют.

Поступило денежных ср-в на расчетный счет и в кассу за 2024 – 240 999,00 млн. рублей.

Оплачено поставщикам за услуги и товар – 273 660,00 млр. рублей.

Заработная плата – 2 539,00 млн. рублей, % по обязательствам – 0,00 млн.рублей.

Прочие обязательства отсутствуют.

ООО «Омега» попадает под статус как среднее предприятие. У компании выручка составила в 2024 без налогов меньше 800 млн.рублей и Активов меньше чем 60 млн. рублей.

Открыты расчетные счета в ПАО «Челиндбанк» рублевые и валютные. В АО АТБ рублевые и валютные. В ПАО ВТБ валютные и рублевые.

.

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» ИНН 7451287260.

Между ООО «ОМЕГА» ИНН 7451226300 за 2024 год не продавались и не оказывались услуги.

Задолженность на конец 2024 года – 19 783,00 млн. рублей.

Между ООО «Омега Трак» за 2024 были проданы запчасти и оказаны услуги. оборот по Дт 600,00 рублей оборот по Кт – 40,00. рублей .Задолженность на начало года – 18 292,00 млн. рублей.

Задолженность в сторону «ООО Омега Трак» на конец отчетного периода - 17 732,00 млн. рублей.

Задолженность УК ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ» на 31.12.2024 – 575,00

Задолженность ООО «ОМЕГА МЕНЕДЖМЕНТ» перед ООО «ОМЕГА» - отсутствует.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы по сомнительным долгам на начало 2024 - 2 003,00 млн.рублей . на конец 2024 года – 1 993,00 млн.рублей

Оценочные обязательства – резервы по отпускам – 115,00 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 01.01.2024	на 31.12.2024
Строка 1540 «Оценочное обязательство»	315,00	115,00

На 31.12.2024 года сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 114 618,07 рублей со сроком исполнения — 2025 год.

На 31.12.2024 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 992 856,27 рублей. Сомнительной была признана задолженность расчетов по которой не производилось в течение 2024 года. Резерв создан в размере 10 % от суммы задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2024 г. составляет – 2 739 309,89 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 обусловливать 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 2024 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» **Д.Д. Истомин**

Гл.бухгалтер **Ю.А. Литвинова**