

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 26.02.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Омега-финанс»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» *Общество с ограниченной ответственностью «Омега-финанс»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 В отчетном периоде в учетную политику было внесено существенное изменение.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.3 Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.4 Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.5 Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

2.6 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.7 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные виды деятельности

3.1 Основной ОКВЭД (Вид деятельности)

- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

3.2 Дополнительный ОКВЭД (Вид деятельности)

- 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

- 47.91.3 Торговля розничная через Интернет-аукционы

- 47.91.4 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона

- 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении

- 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

- 63.91 Деятельность информационных агентств

- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

4. Информация о размере и структуре уставного капитала

4.1 Уставной капитал – 11 000 руб., оплачен полностью.

4.2 100 % принадлежит единственному учредителю – Забиров Евгений Сергеевич.

5. Информация об органах управления

5.1 Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Забиров Евгений Сергеевич.

5.2 Решение единственного участника общества (генерального директора) № 4 от 11 мая 2017 года.

6. Основные показатели деятельности за 2025 отчетный год

6.1 Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 132 469 374, 35 руб.

- по дополнительному виду деятельности – 17 302 660, 19 руб.

6.2 Затраты составили:

- приобретение ОС – 12 945 230 руб.

- приобретение ТМЦ – 2 805 306, 84 руб.

- ФОТ – 3 341 579, 55 руб.

- дебиторская задолженность – 43 089 327, 37 руб.

- кредиторская задолженность – 9 302 189, 05 руб.

- прочие расходы – 2 545 035, 15 руб.

Генеральный директор _____ Забиров Евгений Сергеевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

«26» февраля 2026 г.

