

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Омникомм-Сервис» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Омникомм-Сервис»
ИНН	3702713199
КПП	370201001
ОГРН	1133702027722
Юридический адрес	153025, Ивановская область, г Иваново, ул Дзержинского, д. 39, офис 327
Основной вид деятельности ОКВЭД	71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила	5
Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет, руб	10000
Единоличный исполнительный орган Генеральный директор	Епифанов Михаил Александрович
Главный бухгалтер общества	Епифанов Михаил Александрович
Участники Общества:	Епифанов Михаил Александрович доля-100 %

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия»/Контур Экстерн.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, том числе затраты на заготовку и доставку. Произведенные затраты относятся непосредственно на счет 41 «Товары».

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету по счет 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Нереальная к взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства											
4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						переклассифицировано
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	150	(138)	-	-	-	(12)	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	(88)	-	-	-	(50)	-	-	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	150	(138)	-	-	-	(12)	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	(88)	-	-	-	(50)	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

6. Запасы										
6.1. Наличие и движение запасов										
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость		резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	380	-	1 849	(1 476)	-	-	X	X	753
	За 2024 г.	425	-	1 554	(1 599)	-	-	X	X	380
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	53	-	562	(495)	-	-	(83)	-	37
	За 2024 г.	56	-	410	(4)	-	-	(409)	-	53
Товары	За 2025 г.	327	-	1 282	(543)	-	-	(350)	-	716
	За 2024 г.	369	-	1 140	(653)	-	-	(529)	-	327
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	6	(438)	-	-	432	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	(942)	-	-	938	-	-

3. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 045	-	596	-	(1 098)	-	-	-	-	543
	За 2024 г.	555	-	1 008	-	(518)	-	-	-	-	1 045
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	188	-	160	-	(279)	-	-	-	-	70
	За 2024 г.	78	-	186	-	(76)	-	-	-	-	188
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	856	-	388	-	(820)	-	-	-	-	424
	За 2024 г.	477	-	821	-	(442)	-	-	-	-	856
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 045	-	596	-	(1 098)	-	-	X	-	543
	За 2024 г.	555	-	1 008	-	(518)	-	-	X	-	1 045

4. Обязательства

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	845	365	-	(862)	-	-	347
	За 2024 г.	386	909	-	(450)	-	-	845
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	289	192	-	(481)	-	-	-
	За 2024 г.	2	517	-	(230)	-	-	289
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	352	151	-	(293)	-	-	210
	За 2024 г.	203	345	-	(196)	-	-	352
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Краткосрочные займы	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	143	-	-	(52)	-	-	91
	За 2024 г.	112	33	-	(2)	-	-	143
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	24	22	-	-	-	-	46
	За 2024 г.	30	-	-	(6)	-	-	24
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	-	(16)	-	-	22
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	845	365	-	(862)	-	X	347
	За 2024 г.	386	909	-	(450)	-	X	845

5. Расходы по деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 470	1 595
Затраты на оплату труда	1 896	1 361
Отчисления на социальные нужды	529	362
Амортизация	12	50
Прочие затраты	7 756	7 683
Итого по элементам	11 664	11 051
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(2)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 662	11 051

6. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	8	-	(8)	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1	-	5 720	(5 798)	-	85	-	-	8	
	За 2024 г.	-	-	2 137	(2 136)	-	-	-	-	1	
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	1	-	5 720	(5 798)	-	85	-	-	8	
	За 2024 г.	-	-	2 137	(2 136)	-	-	-	-	1	
Итого	За 2025 г.	1	-	5 720	(5 798)	-	85	-	-	8	
	За 2024 г.	8	-	2 137	(2 144)	-	-	-	-	1	

Генеральный директор _____ / _____ /