Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Годовая бухгалтерская отчетность **Общества с ограниченной ответственностью «ОМТ-Сервис»** за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ, 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.

I. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ОМТ-Сервис» (ООО «ОМТ-Сервис) ИНН 6671198127 КПП 667101001 ОГРН 1069671053704 является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата постановки на учет: 07.08.2006

Адрес регистрации: 620146, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. ЯСНАЯ, Д.35

Единственным **Учредителем** Общества является **Цикин Алексей Юрьевич**, с долей собственности 100%.

Общее руководство осуществляет **единоличный исполнительный орган** — директор **Полянин Сергей Викторович.**

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.13 – ремонт электронного и оптического оборудования

46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией

II.Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2.Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

Организация не применяет следующие ПБУ: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02

3. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018

Не признаются правом пользования активом обязательства по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Предмет аренды:

Договор № А-2023/2 от 18.05.2023 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, Ясная ,35, офис 36

Договор № А-2021/9 от 01.04.2021 - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Ясная,35

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

4. Учет основных средств и НМА

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные пп.ап.4 п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020 и упрощенные способы ведения нематериальных активов, предусмотренные п.3 ФСБУ 14/2022.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе основные средства и нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

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

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (Заказчиками) с учетом НДС.

8. Признание доходов

Учет доходов ведется методом начисления. Выручка от оказания услуг и продажи товаров признается по мере оказания услуг и отгрузки товаров и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

В составе прочих доходов Организация учитывает проценты за использование банком денежных средств и прочие доходы, отличные от выручки от оказания услуг и продажи товаров.

III.Раскрытие существенных показателей

Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы (код строки 1170)

По состоянию на 31.12.2025 Организация имеет финансовые вложения в виде выданных процентных займов:

Пояснения 1	Вид	Вложения № п/п	На начало 2025 года в тыс. руб.	Изменения за период в тыс. руб.		На конец 2025 года в тыс. руб.
				вложение	возврат	
Финансовые вложения (стр.1170)	Вложение, основное вложение	1	123 212	5 000	16 212	112 000
		2	345	1 510	1 855	
		3		90 700	40 200	50 500
ИТОГО по основному вложению:			123 556	97 210	58 266	162 500
	проценты	1		2 481	30	2 451
		2		387	387	
		3		1 321	617	704
ИТОГО по процентам:				4 189	1 034	3 155
ИТОГО суммарно по строке 1170:			123 556	101 399	59 300	165 655

Финансовые и другие оборотные активы (код строки 1240)

По состоянию на 31.12.2025 Организация имеет финансовые вложения в виде депозита сроком до 12 месяцев.

Пояснения 2	На начало 2025 года	Изменения за период в тыс. руб.		На конец 2025 года в тыс. руб.
		вложение	возврат	
Финансовые вложения (стр.1240)	15 000	258 685	199 685	74 000

IV.Заключительные положения

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

1. Бухгалтерский баланс;

2. Отчет о финансовых результатах;

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ОМТ-Сервис», отсутствуют.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Директор ООО «ОМТ-Сервис» С.В.Полянин