

Общество с ограниченной ответственностью «Омега-Сервис»
301651, Тульская обл. г. Новомосковск, ул. Связи, д. 7, оф. 1
ОГРН 1147154070161 выдано 23 декабря 2014 г.
ИНН 711 6513501 КПП 711 601 001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 38.32.53
Организация осуществляла деятельность по обработке отходов и лома пластмасс.
Основных средств и нематериальных активов не имеет.
Изменения состава учредителей в 2025 году не было.
Учредители: Кухарева Светлана Александровна – 100%
Выплат дивидендов за 2025 год не производилось.
Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы - расходы).

2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на ООО «ПНК Аудит» ИНН 7116017373 на основании договора (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.3. 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.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.4. 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.

4. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 "Дебиторская задолженность" по видам задолженности.

5. Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по кредитам и займам" ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107 н в действующей редакции

6. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 "Кредиторская задолженность" по видам задолженности.

7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

"Доходы организации" ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. №32н и от 06.05.1999г. №33н в действующей редакции.

[illegible][illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 612	8 721	10 110
в том числе:			
Здания	3 936	4 764	5 593
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 957	2 574	2 471
Транспортные средства	584	1 219	1 854
Земельные участки	136	164	193
Неамортизируемые основные средства - всего.	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесечение	затраты	обесечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесечение
Капитальные вложения на приобретение основ ных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	590	-	-	(590)	-	-

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 086	-	13 452	(13 665)	-	-	X	X	6 873	-
	3а 2024 г.	4 842	-	25 382	(23 138)	-	-	X	X	7 086	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	7 086	-	11 343	(4 640)	-	-	(6 916)	-	6 873	-
	3а 2024 г.	4 842	-	23 385	(4 286)	-	-	(16 855)	-	7 086	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(9 025)	-	-	9 025	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(18 852)	-	-	18 852	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	2 109	-	-	-	(2 109)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 997	-	-	-	(1 997)	-	-	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 179	-	25 210	-	(4 351)	-	-	-	-	5 349	-
	3а 2024 г.	6 183	-	4 998	-	(4 002)	-	-	-	-	7 179	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 520	-	2 359	-	(1 220)	-	-	-	-	3 659	-
	3а 2024 г.	3 307	-	1 804	-	(2 591)	-	-	-	-	2 520	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 380	-	76	-	(3 062)	-	-	-	-	1 394	-
	3а 2024 г.	1 662	-	2 955	-	(237)	-	-	-	-	4 380	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	276	-	-	-	(66)	-	-	-	-	210	-
	3а 2024 г.	40	-	236	-	-	-	-	-	-	276	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 174	-	-	-	(1 174)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	85	-	-	-	-	-	-	85	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 179	-	25 210	-	(4 351)	-	-	X	-	5 349	-
	3а 2024 г.	6 183	-	4 998	-	(4 002)	-	-	X	-	7 179	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 803	1 803	1 776	1 776	1 451	1 451
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	684	684	443	443	383	383
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 119	1 119	1 333	1 333	1 068	1 068

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	3а 2025 г.	688	-	-	(688)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 638	-	-	(1 950)	-	-	688
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	688	-	-	(688)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 638	-	-	(1 950)	-	-	688
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 375	1 494	-	(3 182)	-	-	2 687
	3а 2024 г.	1 938	3 347	-	(910)	-	-	4 375
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 098	1 174	-	(2 415)	-	-	1 857
	3а 2024 г.	1 095	2 537	-	(534)	-	-	3 098
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	713	298	-	(607)	-	-	404
	3а 2024 г.	658	393	-	(338)	-	-	713
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	168	-	-	(62)	-	-	107
	3а 2024 г.	117	54	-	(2)	-	-	168
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	132	19	-	-	-	-	151
	3а 2024 г.	33	101	-	(2)	-	-	132
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	264	4	-	(99)	-	-	169
	3а 2024 г.	-	264	-	-	-	-	264
Итого	3а 2025 г.	5 063	1 494	-	(3 870)	-	X	2 687
	3а 2024 г.	4 576	3 347	-	(2 860)	-	X	5 063

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	610	174	123
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	504	168	123
Расчеты с покупателями и заказчиками	106	6	-

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 556	21 141
Затраты на оплату труда	4 483	4 544
Отчисления на социальные нужды	1 726	1 220
Амортизация	2 109	1 979
Прочие затраты	10 103	13 809
Итого по элементам	29 976	42 693
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	29 976	42 693

Директор ООО «Омега-Сервис»

Кухарев Эдуард Алексеевич