

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ Общества с ограниченной ответственностью "ОМЕГА РИТЕЙЛ" за 2025 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и действующих Положений и стандартов по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

1. Общие сведения об ООО "ОМЕГА РИТЕЙЛ"

1.1. Полное и сокращенное наименование организации, юридический адрес.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ОМЕГА РИТЕЙЛ"

Сокращенное наименование: ООО "ОМЕГА РИТЕЙЛ"

Юридический адрес: 127051, Город Москва, б-р Цветной, дом 15, строение 1, ЭТ 6 ПОМ XII КОМ 14 АНТРЕСОЛЬ

1.2. Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 16 июля 2002 г., основной государственный регистрационный номер 1027700031347.

1.3. Размер Уставного капитала, состав участников

Размер Уставного капитала Общества составляет 13,33 тыс. рублей.

Состав учредителей:

37,5 % Уставного капитала принадлежит Дубинскому Ефиму Юрьевичу;

37,5 % Уставного капитала принадлежит Рогозному Никите Валерьевичу;

25 % Уставного капитала принадлежит Андрееву Станиславу Витальевичу.

Дополнительные вложения и увеличение (уменьшение) Уставного капитала в 2025 году участниками Общества не производились.

1.4. Органы управления Общества. Сведения о лицах входящих в состав органов управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание учредителей.

Руководство текущей деятельностью осуществляется Единоличным исполнительным органом – Генеральный директор Общества.

С 18.12.2015 г. Генеральным директором Общества является Рогозный Никита Валерьевич.

1.5. Сведения о численности сотрудников Общества:

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 2 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2024 г. составляет 14 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составляет 13 человек.

1.6. Основная хозяйственная деятельность Общества

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет дочерних обществ, филиалов и представительств как на территории РФ, так и за её пределами.

Основным видом деятельности Общества является деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий (ОКВЭД 56.21).

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Ответственность за правильность отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности возложена на руководство Общества.

Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на Генерального директора Общества.

В Обществе бухгалтерский учет организован автоматизированным способом. Для учета и обработки информации о фактах финансово-хозяйственной деятельности применяется программное обеспечение бухгалтерская программа «1С:Предприятие», а именно Конфигурации: «Бухгалтерия предприятия, редакция программы 3.0»; «Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.0».

2.2. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, отраженных с учетом начисленной амортизации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.3. Уровень существенности для раскрытия информации, исправления ошибки.

Учетной политикой Общества предусмотрено, что показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.4. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- ✓ резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения (п.3 ПБУ 21/2008), в том числе:

- а) оценочные резервы под снижение стоимости запасов.
- б) обесценение ОС;
- в) обесценение ФА, учитываемых по первоначальной стоимости;
- г) сроки полезного использования основных средств и иных амортизируемых активов;
- д) ликвидационная стоимость ОС;
- е) иные оценочные обязательства Общества.

2.5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Обществом определены следующие группы основных средств:

- ✓ Здания
- ✓ Сооружения
- ✓ Офисное оборудование
- ✓ Машины и оборудование
- ✓ Транспортные средства
- ✓ Производственный и хозяйственный инвентарь
- ✓ Прочие основные средства.

Сроки полезного использования основных средств определяются организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, согласно п. 8, п. 9 ПБУ ФСБУ 6/2020. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- ✓ Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ✓ ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Затраты на приобретение принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости материально-производственных запасов. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов, предназначенные для управленческих нужд, ведется забалансовый учет на счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, осуществляется по покупной стоимости. В стоимость приобретения товаров включаются расходы на доставку покупных товаров до склада. При невозможности включения расходов на доставку покупных товаров в стоимость приобретения товаров, учитывать такие расходы в составе расходов на продажу.

2.7. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, а срок использования более 12 месяцев, то актив не признается в качестве НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов будущих периодов (счет 97).

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, и срок использования менее или включительно 12 месяцев, то актив не признается в качестве НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете (012 НМ.А).

(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- Лицензии и разрешения;
- Программы ЭВМ;
- Другие НМА.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. *(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)*. Амортизация НМА начинает начисляться с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с 1 числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА. *(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)*

2.8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они относятся, независимо от оплаты.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка, полученная от деятельности общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Учет расходов по обычным видам деятельности

осуществляется на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат.

Управленческие расходы ежемесячно в полной мере списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы»

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Общество создает оценочные обязательства:

- по выплате отпускных. Оценочное обязательство определяется на конец каждого месяца исходя из количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков, среднедневной заработной платы по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Инвентаризация резерва: в конце года проводится инвентаризация величины резерва на предстоящую оплату отпусков. По результатам инвентаризации величину резерва корректируют.

Если за год израсходовано больше, чем сумма созданного резерва, то резерв доначисляется. В бухгалтерском учете делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в расходы. В результате величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, сформированная в текущем году, увеличится. Если сумма резерва была сформирована в большем размере, чем фактически было использовано, то излишне начисленные суммы сторнируются. В результате сумма отчислений в резерв на оплату отпусков за счет текущих расходов в бухгалтерском учете уменьшается.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств отражена в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса

В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса показаны основные средства, используемые самим Обществом. Балансовая стоимость основных средств на конец отчетных периодов представлена ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
8 005	9 987	10 768

В рамках ежегодной плановой инвентаризации, оценка основных средств на конец отчетного периода показала отсутствие признаков обесценения.

3.2. Финансовые вложения

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения.

Остаток финансовых вложений на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
12 507	12 012	32 250

Расшифровка финансовых вложений, исходя из существенности (5%) статьи Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Контрагент	Сумма
Дубинский Ефим Юрьевич	3 188
Рогозный Никита Валерьевич	7 501
СОБРАНИЕ СИТИ ООО	817
Прочие	1 001
ИТОГО строка 1170	12 507

3.3. Запасы

В составе запасов, отраженных в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, Общество включает остатки на 31.12.2025 по следующим объектам бухгалтерского учета:

- ✓ Материалы в сумме 73 549 тыс. руб.
- ✓ Товары в сумме 68 тыс. руб.

Остаток запасов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
73 617	75 826	75 967

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
21 170	30 536	15 848

По состоянию на 31.12.2025 года – дебиторская задолженность является краткосрочной.

Дебиторская задолженность состоит из:

- авансов поставщикам в размере 12 485 тыс. руб.;
- задолженности покупателей в размере 7 132 тыс. руб.
- прочей дебиторской задолженности в размере 1 553 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности, исходя из существенности (5%) статьи Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Контрагент	Сумма
АВСМЕДИЦИНА ООО	3 495
ПАЗЛ ООО	1 272
МЭРИЛЭНД ООО	5 000
ЦВЕТНОЙ ЦЕНТРАЛ МАРКЕТ ООО	2 200
Дмитриева Екатерина Васильевна ИП	1 749
Прочие	7 454
Итого	21 170

Общество не имеет просроченной безнадежной дебиторской задолженности.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, денежные документы и денежные эквиваленты отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Остаток денежных средств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.			
Денежные средства	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Касса организации	0	4	0
Расчетные счета	2	1 049	6 873
Итого	2	1 053	6 873

3.6. Открытые расчетные счета по состоянию на 31.12.2025г.

В течении 2025 года Общество имело и имеет следующие банковские счета:

Наименование счета и Банка	Валюта
Текущий расчетный счет в ПАО «Сбербанк России» г. Москва 40702810238000250687	(RUB)
Текущий расчетный счет в АО "ТБанк" г. Москва 40702810810000936768	(RUB)
Текущий расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва 40702810202620002223	(RUB)

3.7. Заемные средства

Заемные средства, привлеченные Обществом для финансово-хозяйственной деятельности отражены в строке 1510 «Заемные средства Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности по займам на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс.руб.		
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
97 828	76 684	88 995

Расшифровка Краткосрочной задолженности по займам приведена в таблице ниже.

тыс. руб.	
Займодавец	Сумма долга на 31.12.2025г.
АЛЬФА-БАНК АО	13 058
ОМЕГА ИВЕНТС ООО	39 036
ПАО СБЕРБАНК	8 251
Рогозный Никита Валерьевич ИП	2 875
СОЛЯРИС ООО	7 282
УСПЕШНЫЙ РЕСТОРАН ООО	27 326
Итого	97 828

3.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.		
31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
10 047	25 857	23 216

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности перед поставщиками в размере 9 646 тыс. руб., авансов, полученных в размере 300 тыс. руб., задолженности по налогам и страховым взносам, подлежащих уплате в бюджет в размере 101 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности, исходя из существенности (5%) статьи Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.	
Контрагент	Сумма
АВСМЕДИЦИНА ООО	4 322
ТРАСТЛАЙН ООО	2 218
ЛБЛ ЛАЙТ ООО	1 850
Прочие	1 657
Итого	10 047

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Срок уплаты задолженности Общества по налогам в бюджет наступает в 2026 году.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка Общества

Выручка Общества по основному виду деятельности (без учета НДС) отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Показатель выручки за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.	
2025г.	2024г.
36 321	274 407

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты.

4.2. Себестоимость продаж и управленческие расходы

В составе себестоимости продаж по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах отражены прямые затраты основного производства.

Показатель себестоимости продаж за текущий и предшествующий год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.	
2025г.	2024г.
31 862	167 665

Управленческие расходы отражены в строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах. Показатель управленческих расходов за текущий и предшествующий год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.	
2025г.	2024г.
17 748	86 081

Управленческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.8 «Управленческие расходы».

Состав Управленческих расходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 г.
Оплата труда	3 979
Амортизация	1 962
Юридические, бухгалтерские, нотариальные расходы	1 782
Техническое обслуживание	1 328
Обслуживание оборудования	1 095
Услуги связи и интернет	1 065
Медицинские расходы	944
Списание материалов	929
Страховые взносы	873
Прочие	3 791
Итого	17 748

4.3. Проценты к получению (уплате)

В 2024-2025 гг. ООО «ОМЕГА РИТЕЙЛ» в составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отразила проценты за пользование займами.

2025г.	2024г.
6 938	12 054

4.4. Прочие доходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель прочих доходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
7 601	241

Состав прочих доходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 268
Прочие внереализационные доходы	333
Итого	7 601

4.5. Прочие расходы

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025г.	2024г.
1 817	2 675

Состав прочих расходов за 2025 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 г.
Списание товара пришедшего в негодность	1 444
Прочие	373
Итого	1 817

4.6. Чистая прибыль Общества

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет отражена в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах. Показатель чистой прибыли за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2025 г.	2024 г.
(14 553)	3 525

4.7. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

5. Бухгалтерская отчетность.

5.1. Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

6. Связанные стороны

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в безналичной денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, не реальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации

и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что события, связанные с описанными ситуациями, являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуаций не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

По состоянию на дату подписания настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Обществу не известны иные события после отчетной даты, подтверждающие хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за исключением вышеизложенной информации.

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2025г. и датой подписания настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в настоящих Пояснениях, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. На дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности существующие риски проанализированы, новых рисков не выявлено.

8.1. Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, инвестиции.

Изменение рыночной ситуации способно оказать существенное влияние на деятельность Общества, и на размер получаемых им доходов. В целях минимизации указанных рисков осуществляется постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры, а также аналитических материалов, на основании которых закладываются соответствующие корректировки при бизнес-планировании деятельности Общества.

8.2. Правовые риски

Правовые риски, в частности, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства могут вести к некорректному исчислению и уплате налогов. Для их снижения Обществом постоянно ведется работа по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству.

Обществом в полной мере соблюдается налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

8.3. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное снижение объёмов выручки. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

8.4. Риски, связанные с санкциями

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

9. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Существенные условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

10. Информация о государственной помощи, по сегментам, совместной деятельности и иная.

Общество не раскрывает информацию, ввиду отсутствия объектов и действий со стороны Общества, в соответствии с требованиями следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ✓ ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ✓ ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ✓ ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

11. Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.

Прекращение отдельных видов деятельности Общества в отчетном году не производилось и в 2026 году не планируется. У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

12. Прочая информация.

В феврале 2022 в России было объявлено о начале проведения Специальной Военной Операции (далее – СВО). По состоянию на 31.12.2025 г. СВО не закончилась.

СВО оказала незначительное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Руководство Общества следит за экономической обстановкой для своевременного принятия управленческих решений.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ООО «ОМЕГА РИТЕЙЛ»
Рогозный Никита Валерьевич

(подпись)

Список связанных сторон
 ООО «ОМЕГА РИТЕЙЛ»
 ИНН/КПП 7726364360/770701001, ОГРН 5157746177617
 На 01 января 2026 года

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Дата включения (исключения) в перечень связанных сторон
1	2	3	4	5	6
1	Дубинский Ефим Юрьевич	772851244308	Физическое лицо	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать	09.2019
2	Рогозный Никита Валерьевич	773576506757	Физическое лицо	Лицо, которое является заинтересованным в заключении субъектом отчетности сделок	09.2019
3	Андреев Станислав Витальевич	772394971885	Физическое лицо	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать	09.2018
4	ООО «ОМЕГА БАРТЕР»	7726364360	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	09.2019
5	ООО «ОМЕГА ИВЕНТС»	9707041953	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	01.2015
6	ООО «СИКС»	7707431332	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с	06.2019

				законодательством Российской Федерации	
7	ООО «ГИФТ СПОТ»	7727331216	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	10.2017
8	ООО «ХИНОКИ»	7707431082	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	06.2019
9	ООО «ПОКАТАЕМ ШАРЫ»	9714008185	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	04.2023
10	ООО «Собрание Сити»	7708397290	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	07.2022
11	ООО «Фастгуд»	7727817503	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	02.2026
12	ООО «ФМ ПЛЭЙ»	7726425430	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	03.2018
13	ООО «ВОККЕР»	9714070289	Хозяйственное общество	Аффилированное лицо субъекта отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации	02.2025

Генеральный директор ООО «ОМЕГА РИТЕЙЛ»
Рогозный Никита Валерьевич

(подпись)