Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Омега» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Омега» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области, 24.01.2007. ОГРН 1077444000260, ИНН 7444051909, КПП 745601001, юридический адрес: Челябинская обл, г Магнитогорск, пр-кт Карла Маркса, д. 77/3, оф. 301

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Дори Борис Владимирович.
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин ОКВЭД 46.69.2
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Омега» утверждена приказом директора Дори Борисом Владимировичем. 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.. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 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. Информация об аффилированных лицах

Дори Борис Владимирович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность директора.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин» — 615 513 411,99 рублей;
- прочие доходы — 38 069 612,49 рублей (курсовые разницы).

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение сырья — 598 609 275,01 рублей;
- фонд оплаты труда — 2 380 222,92 рублей;
- прочие расходы — 1 810 579,72 рублей.

Директор ООО «Омега» Дори Б.В.

24.03.2026г

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 60 420 | - | 539 289 | (598 609) | - | - | X | X | 1 100 | - |
| | За 2024 г. | 7 827 | - | 686 518 | (633 905) | - | - | X | X | 60 420 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 60 420 | - | 539 289 | (598 609) | - | - | - | - | 1 100 | - |
| | За 2024 г. | 7 827 | - | 686 518 | (633 905) | - | - | - | - | 60 420 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 33 | (33) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| 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 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 206 940 | - | 108 881 | - | (226 302) | - | - | - | 89 509 | - |
| | За 2024 г. | 155 759 | - | 222 794 | - | (171 613) | - | - | - | 206 940 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 199 907 | - | 59 757 | - | (221 279) | - | - | - | 38 374 | - |
| | За 2024 г. | 44 749 | - | 216 892 | - | (61 739) | - | - | - | 199 902 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 3 470 | - | 48 771 | - | (2 533) | - | - | - | 49 708 | - |
| | За 2024 г. | 106 723 | - | 3 470 | - | (106 723) | - | - | - | 3 470 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 63 | - | 10 | - | (61) | - | - | - | 12 | - |
| | За 2024 г. | 61 | - | 2 | - | - | - | - | - | 63 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 2 414 | - | - | - | (2 414) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 414 | - | - | - | - | - | 2 414 | - |
| Авансы по аренде (лизингу) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 131 | - | 84 | - | (10) | - | - | - | 206 | - |
| | За 2024 г. | 141 | - | 1 | - | (10) | - | - | - | 131 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 944 | - | 258 | - | - | - | - | - | 1 202 | - |
| | За 2024 г. | 4 053 | - | - | - | (3 108) | - | - | - | 944 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 6 | - | - | - | (5) | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | 32 | - | 6 | - | (32) | - | - | - | 6 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 5 | - | 1 | - | - | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 | - | - | - | - | - | 5 | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 206 940 | - | 108 881 | - | (226 302) | - | - | X | 89 509 | - | |
| | За 2024 г. | 155 759 | - | 222 794 | - | (171 613) | - | - | X | 206 940 | - | |

### 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 598 609 | 633 905 |
| Затраты на оплату труда | 2 380 | 2 293 |
| Отчисления на социальные нужды | 719 | 687 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 1 811 | 3 320 |
| Итого по элементам | 603 519 | 640 205 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 603 519 | 640 205 |