Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Россия, 432048, Ульяновская область, городской округ город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Локомотивная, зд.14А
ИНН 7325074512, КПП 732601001
Расчетный счет: 40702810201310002043
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г.Москве
БИК 044525411 к/с 30101810145250000411.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3
2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 3
2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 4
2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025год 4
2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 5
2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ 5
2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 5
2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 6
2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 6
2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ 7
2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 7
2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 7
2.12 ЗАПАСЫ 8
2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 8
2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 9
2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 9
2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9
2.17 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 10
2.18 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ 10
2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ 11
2.20 ВЫРУЧКА 11
2.21 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ 12
2.22 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 12
2.23 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ 13
2.24 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ 15
3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ 15
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ 16
5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ 20
6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 20
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 20
8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 20
9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 20
10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21
11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21
12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ 22

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 22

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1 Сведения о наименовании.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Омега»

Адрес (место нахождения) юридического лица: Россия, 432048, Ульяновская область, городской округ город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Локомотивная, зд.14А

1.2 Сведения о филиалах и обособленных подразделениях.

Общество не имеет филиалов, представительств. Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 142440, РОССИЯ, МОСКОВСКАЯ ОБЛ, БОГОРОДСКИЙ Г.О., р.п. ОБУХОВО, тер. АТЛАНТ-ПАРК, д. 23

1.3 Сведения об образовании юридического лица.

ООО "Омега" зарегистрировано 07.11.2007 г.

ОГРН 1077325010872

ИНН 7325074512

КПП 732601001

1.4 Уставный капитал.

Размер уставного капитала Общества: 10 000 рублей.

1.5 Органы управления и контроля.

Органами управления Обществом являются:

Единственный участник – высший орган управления;

Директор – единоличный исполнительный орган.

Ревизионная комиссия имеется.

1.5.1 Участники Общества

Бенефециарным владельцем Общества и директором является гражданин РФ Деньгин Сергей Вениаминович.

Состав учредителей (участников)	Доля в УК, %	Сумма, руб.
Деньгин Сергей Вениаминович	100	10 000

1.5.2 Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества исполняет директор Деньгин Сергей Вениаминович, он же является лицом, ответственным за подготовку данной годовой бухгалтерской отчетности.

1.6 Сведения о видах деятельности. Описание деятельности Общества.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

1.7 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025 г. составила 41 человек, за предшествующий период – 52 человек.

1.8 Прочая информация

Средняя заработная плата в Обществе за отчетный период- 91 174 рублей: за 2024 год- 77 061 рублей.

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.9 Информация об инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа от 30 декабря 2025 года № 241. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском

учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации Минфина ПЗ-10/2012), действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту и учетной политикой Общества.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Омега» утверждена приказом директора № 114 от 29.12.2023 г., с учетом приказа №273 от 29.12.2024 г. О внесении изменений в учетную политику.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером. Главный бухгалтер Общества – Дубинина Вера Васильевна.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №106н:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2025 год

В Учетную политику Общества за 2025 год изменения вносились по приказу № 273 от 29.12.2024 г. в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н.

2.4 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Показатели в прошлых отчетных периодах в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах не изменялись и не корректировались.

2.5 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие 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 10% и более от показателя статьи и информация по нему является существенной в контексте бухгалтерской отчетности, рассматриваемой в целом.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если информация по нему не приведена обособленно в бухгалтерской отчетности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Если влияние существенной ошибки оценить невозможно, то в пояснениях к отчетности указываются причины этого (например, многочисленные расчеты), период, начиная с которого внесены исправления, а также приводится способ исправления.

2.6 ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество имеет обязательства в иностранной валюте – китайские юани (CNY), учет расчетов ведется на счетах бухгалтерского учета 60.21 и 60.22.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выражена в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

CNY 31.12.2025 – 11,1592

CNY 31.12.2024 – 13,4272

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

2.7 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ, РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК, ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

В отчетном и предшествующих периодах у Общества имелись нематериальные активы, информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.8 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Группировка основных средств осуществляется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Основные средства Общества группируются по следующим амортизационным группам:

- Первая группа: Машины и оборудование (срок полезного использования от 1 года до 2 лет включительно);
- Вторая группа: Машины и оборудование, средства транспортные, инвентарь производственный и хозяйственный (срок полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно);
- Третья группа: Сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, средства транспортные, инвентарь производственный и хозяйственный (срок полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно);
- Четвертая группа: Здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, средства транспортные, инвентарь производственный и хозяйственный, офисное оборудование (срок полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно);
- Пятая группа: Здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, средства транспортные, инвентарь производственный и хозяйственный, основные средства, не включенные в другие группировки (срок полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно);
- Шестая группа: Сооружения и передаточные устройства, жилища, машины и оборудование, средства транспортные, инвентарь производственный и хозяйственный (срок полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно);
- Седьмая группа: Здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, средства транспортные, основные средства, не включенные в другие группировки (срок полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно);
- Восьмая группа: Здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь производственный и хозяйственный (срок полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно);
- Девятая группа: Здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства (срок полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно);
- Десятая группа: Здания, сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства (срок полезного использования свыше 30 лет).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и установленного срока полезного использования.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке в порядке, установленном Международным стандартом отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение не выявила признаков обесценения основных средств и капитальных вложений. Резерв по обесценения в 2025г не создавался. Ликвидационная стоимость определена верно.

По ряду объектов основных средств пересмотрены сроки полезного использования Таблица 1.1.

Таблица 1.1.

Наименование основного средства	Старый срок использования (месяцев)	Новый срок использования (месяцев)
Комплект универсальных стеллажей	24	240

Изменение оценочных значений в связи с изменением сороков полезного использования, составило 9 650 тыс.руб.

2.9 ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ. ЧИСТЫЕ ИНВЕСТИЦИИ В АРЕНДУ.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация не переоценивает права пользования активами.

У Общества не имеется договоров финансовой аренды (лизинга).

У Общества имеется право пользования активами, информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.10 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.2025г. у Общества не имеется финансовых вложений.

2.11 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих активах, срок обращения которых превышает 12 месяцев или продолжительность операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев, приводится по строке «Прочие внеоборотные активы».

По стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» отсутствуют.

2.12 ЗАПАСЫ

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственное запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи (фактической стоимости за вычетом резерва под снижение стоимости) или их фактической стоимости.

Материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание материалов, товаров производится по методу ФИФО.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения (длительность хранения материальных ценностей, которая соответствует количеству полных месяцев, прошедших с даты их поступления до даты формирования резерва).

Организацией проведена оценка снижения стоимости запасов на 31.12.2025 года. По результатам такой проверки формирование резерва под снижение стоимости не требуется.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении Запасов подробно представлена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.13 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость, который в последствии может быть предъявлен к вычету из бюджета в соответствии с нормами Налогового кодекса РФ, признается и раскрывается в бухгалтерском балансе Общества в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - всего:	0	6	13
в т.ч.: - НДС по приобретенным услугам	0	6	13
- НДС по уменьшению стоимости реализации	0	0	0

Общество осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам на конец каждого отчетного периода (п.п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других

источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом (матрицей) расчета резерва по сомнительным долгам. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.14 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочих оборотных активов Общество в 2025 году не имело. Аналогично в предыдущих периодах.

2.15 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ, РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. (так же и в предшествующие периоды).

Добавочный капитал Общества на 31.12.2025 года отсутствует (так же и в предшествующие периоды).

Резервный капитал учредительными документами Общества не предусмотрен.

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина нераспределенной прибыли Общества на 31.12.2025 г. составила 99 788 тыс.руб. на 31.12. 2024 г. составила 210 778 тыс.руб., на 31.12.2023 г. составила 190 938 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составила 178 298 тыс. руб.,

Размер убытка за 2025 год (110 990) тыс.руб., размер чистой прибыли за 2024 год составил 19 840 тыс.руб., за 2023 год составил 22 640 тыс. руб., за 2022 год 82 502 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

В 2023 году выплачены дивиденды в сумме 10 000 тыс.руб., согласно Решения единственного участника №20 от 03.03.2023 г.

В 2022 году выплачены дивиденды в сумме 5 000 тыс.руб., согласно Решения единственного участника №18 от 25.02.2022 г.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет – 99 798 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 210 788 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составляет 190 948 тыс. руб.

2.16 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ, КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

В бухгалтерском балансе задолженность по полученным авансам отражается без НДС.

Заемные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Синтетический учет организуется на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

У Общества отсутствуют расходы по кредитам и займам.

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества подробно представлена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025год.

В 2025 г. Общество пользовалось кредитными средствами по договору с ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО, на 31.12.2025 г. остаток задолженности 0 тыс. руб В 2024 г. предприятие пользовалось возобновляемой кредитной линией в Филиал №6318 Банка ВТБ (ПАО) г.Самара, на 31.12.2024 г. остаток задолженности 0 тыс. руб., В 2023 г. предприятие пользовалось возобновляемой кредитной линией в Филиал №6318 Банка ВТБ (ПАО) г.Самара, на 31.12.2023 г. остаток задолженности 100 000 тыс. руб.

2.17 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражается кредиторская задолженность по договорам долгосрочного обязательства по аренде, заключенным в 2025 г., на 31.12.2025 г. задолженность составила 6 060 тыс. руб, на 31.12.2024 г. задолженность составляла 16 177, на 31.12.2023 г. задолженность составляла 21 869 тыс. руб. Расшифровка данного показателя представлена в таблице.

тыс. руб.

Предмет лизинга	Номер договора/ лизингодатель/ арендодатель	Дата начала договора	Дата окончания договора	Арендные обязательства по договору на 31.12.2025
Долгосрочное обязательство по аренде	Договор аренды длительный	01.01.2025	03.10.2031	2 506
Долгосрочное обязательство по аренде	Договор аренды длительный	01.01.2025	02.07.2029	1 443
Долгосрочное обязательство по аренде	Договор аренды длительный	01.07.2025	28.04.2035	2 111
Итого	х	х	х	6 060

2.18 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы, относящиеся к будущих периодам – это доходы, которые получены или начислены в отчетном периоде, но относятся к периодам будущим, а также будущие поступления задолженностей в связи с недостачами, выявленными в отчетном периоде прошлых лет, и пр. Учет доходов будущих периодов ведется на 98 счете бухгалтерского учета. По кредиту 98 счета отражают суммы дохода, который относится к будущим периодам, по дебету отражают суммы,

которые перечислены с наступлением подотчетного периода, на счета, к которым относятся такие доходы.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

2.19 ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков работников общества, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Отпуска работникам предоставляются согласно графика отпусков на год. Остаток резерва по отпускам на 31.12.2025 г. 1 302 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных по строке 1540 бухгалтерского баланса, представлена в таблице 8.3. «Оценочные обязательства» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит:

- незавершенные на конец отчетного периода судебные разбирательства, где Общество выступает ответчиком (обязательства) и истцом (активы);
- незавершенные налоговые проверки;
- выданные гарантии и поручительства.

Незавершенных судов на отчетную дату у Общества нет.

Резервы по условным обязательствам не создавались.

2.20 ВЫРУЧКА

Учет доходов Общества производится в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п. 16 ПБУ 9/99. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Наименование вида экономической деятельности	Код по ОКВЭД2	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), тыс.руб.

		за 2025 г.	за 2024 г.
Торговля оптовая электрической бытовой техникой	46.43.1	599 571	677 354
Выручка всего по стр. 2110		**599 571**	**677 354**

Общество осуществляет свою деятельность на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2025 году отсутствуют. Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

2.21 СЕБЕСТОИМОСТЬ, КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

В составе расходов отчетного периода признается стоимость реализованных работ (услуг).

Коммерческие расходы (счет 44 «Расходы на продажу») признаются расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества.

К общехозяйственным расходам относятся:

•административно-управленческие расходы;
•расходы на содержание персонала, не связанного с процессом продажи;
•амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
•расходы на рекламу, маркетинг, стимулирование отгрузок и продвижение товара в сетевых магазинах;
•расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
•сертификация товара, услуги по доставке и транспортно-экспедиционные услуги, услуги складской обработки и хранения товара;
•имущественные налоги и другие аналогичные налоги и платежи;
•другие аналогичные по назначению расходы.

Раскрытие информации по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества в поэлементном составе затрат отчетного и предшествующего периода представлено в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений в табличной форме к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

2.22 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс. руб.

Прочие доходы			**Прочие расходы**		
Наименование дохода	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**	**Наименование расхода**	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Изменение стоимости предметов аренды	500	0	Госпошлина	201	318
Корректировки реализаций за прошлые периоды	6 649	24	Корректировки реализаций за прошлые периоды	98	209
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	0	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2	266
Оценочные обязательства по оплате труда	187	292	Ликвидация основных средств	3 100	185

Прочие доходы	7 708	3 963	Прочие доходы/расходы	5 910	3 295
Списание КЗ по истекшему сроку давности	5	5	Пени по налогам и сборам, штрафы	132 809	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	0	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 806	8 636
Курсовые разницы	58 653	0	Курсовые разницы	0	21 376
Изменение оценочных значений	9 650	0	Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	67	155
Комиссия банка		5	Прочие внереализационные расходы	0	110
			Расходы на услуги факторинговых компаний	0	725
			Расходы по уплате страховых взносов	0	15
			Расходы на услуги банков	7 379	11 586
Итого (стр.2340)	**83 352**	**4 290**	**Итого (стр.2350)**	**152 372**	**46 877**

Проценты к уплате за 2025 год 2 216 тыс. руб, за 2024 год 1 458 тыс. руб.

2.23 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

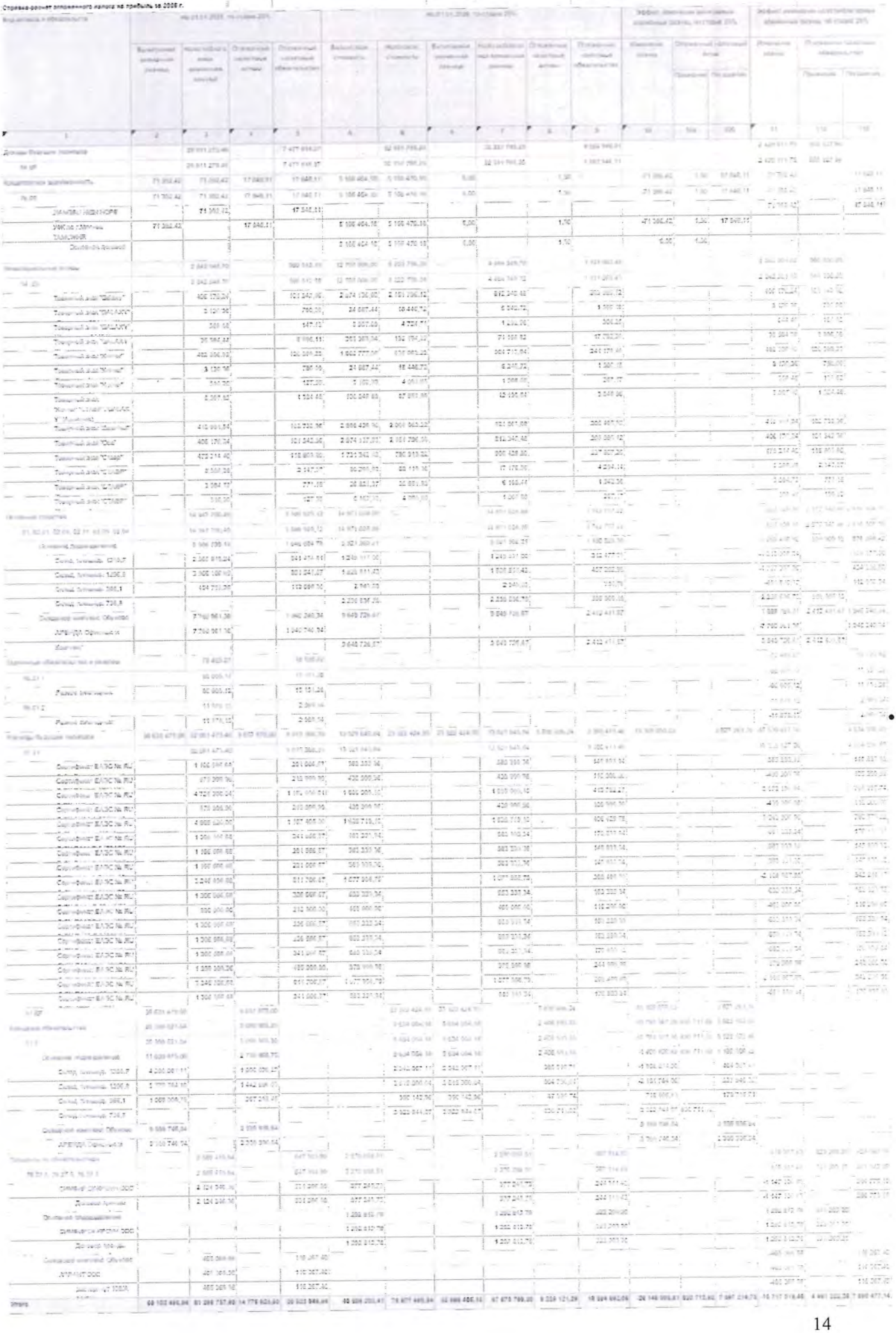
Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

Временные разницы определяются как разница между стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Отложенный налоговый актив/обязательство при принятии к учету оценивается как произведение вычитаемых/налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В бухгалтерском балансе Обществу суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Справка-расчет отложенного налога на прибыль за 2020 г.



2.24 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2025 ГОДУ

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. №157н в Учетную политику Общества на 2025 год были внесены изменения для соответствия:

требованиям к формированию бухгалтерской отчетности, при составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Других существенных изменений в Учетную политику на 2025 год не предусмотрено.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от связи с характером операций:

• денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;

• если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС отражена свернуто (пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"). Сумма НДС отражена в составе показателя строки 4129 "прочие платежи».

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 22.01.2016 №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» отражены поступления от продажи продукции, товаров на сумму 812 616 тыс. руб., а также прочие поступления в сумме 132 000 тыс. руб., из которых 9 644 тыс. руб. проценты за размещение депозита, 122 100 тыс. руб. возврат денежных средств на расчетный счет с депозитного счета; Платежи всего в сумме 950 077 тыс. руб., из них платежи поставщикам и подрядчикам 766 330 тыс. руб., выплаты по оплате труда 54 943 тыс. руб., уплата налога на прибыль 7 035 тыс. руб., налог НДС 21 270 тыс. руб., и прочие платежи на общую сумму 100 499 тыс. руб., из них 90 360 тыс. руб. оплата длительной аренды.

По разделу «Денежные потоки от инвестиционных операций» поступлений всего 122 100 тыс руб., в т.ч. 122 100 тыс. руб. возврат размещаемого овернайта.

По разделу «Денежные потоки от финансовых операций» поступлений всего 3 000 тыс. руб., в т.ч. 3 000 тыс. руб. получение кредитных средств от банка ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в течение 2025 года Обществом не заключались.

В течение 2025 года организация осуществляла только безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Наименование показателя	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025 тыс. руб.
Расчетные счета	339	14 808 489	14 808 643	184
Валютные счета	5 308	280 396	285 703	0
Итого:	**5 647**	**15 088 885**	**15 094 346**	**184**

Ограничения по использованию Обществом денежных средств на 31.12.2025 года отсутствовали.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Общества относятся:

•юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;

•юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом.

Основной перечень связанных сторон:

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие связанные стороны:

№ п/п	Связанная сторона (афиллированные лица) Доля владения в уставном капитале	Учредитель и руководитель иной организации
1	Деньгин Сергей Вениаминович 100%	ООО "ГАЛАКТИКА" ИНН 7326046437
		ООО "СОЮЗ" ИНН 7326047159
		ООО «МЕГАПОЛИС» ИНН 7321314837
		ООО «Симбирск-Кроун» ИНН 7303023521

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не является участником совместной деятельности.

Все компании являются импортерами, работают с поставщиками из Китая на условиях отсрочки платежа, для каждой компании страховые компании Китая устанавливают отдельный лимит для отсрочки, и это обусловлено в том числе необходимостью обеспечения бытовой техникой и электроинструментом жителей страны в условиях текущих санкционных ограничений.

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ЗА 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Отбор: Контрагенты Равно "ГАЛАКТИКА ООО"

Счет / Контрагенты / Договоры	Показа-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60	БУ		206 217,35	64 624 893,60	64 445 949,50		27 273,2
	НУ		206 217,35	64 624 893,60	64 445 949,50		27 273,2
60.01	БУ		206 217,35	64 602 166,85	64 423 222,75		27 273,2
	НУ		206 217,35	64 602 166,85	64 423 222,75		27 273,2
ГАЛАКТИКА ООО	БУ		206 217,35	64 602 166,85	64 423 222,75		27 273,2
	НУ		206 217,35	64 602 166,85	64 423 222,75		27 273,2
Основной договор с поставщиком	БУ		206 217,35	64 602 166,85	64 423 222,75		27 273,2
	НУ		206 217,35	64 602 166,85	64 423 222,75		27 273,2
60.02	БУ			22 726,75	22 726,75		
	НУ			22 726,75	22 726,75		
ГАЛАКТИКА ООО	БУ			22 726,75	22 726,75		
	НУ			22 726,75	22 726,75		
Основной договор с поставщиком	БУ			22 726,75	22 726,75		
	НУ			22 726,75	22 726,75		
Итого	**БУ**		**206 217,35**	**64 624 893,60**	**64 445 949,50**		**27 273,2**
	НУ		**206 217,35**	**64 624 893,60**	**64 445 949,50**		**27 273,2**

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "ГАЛАКТИКА ООО"

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62			143 963 497,78	143 963 497,78		
62.01			139 771 547,78	139 771 547,78		
ГАЛАКТИКА ООО			139 771 547,78	139 771 547,78		
Договор аренды СВК №3/У от 22.09.2022			18 275,78	18 275,78		
Договор поставки №1/1_ от 04.04.2016			139 553 272,00	139 553 272,00		
Лицензионный договор ТЗ			200 000,00	200 000,00		
62.02			4 191 950,00	4 191 950,00		
ГАЛАКТИКА ООО			4 191 950,00	4 191 950,00		
Договор поставки №1/1_ от 04.04.2016			3 991 950,00	3 991 950,00		
Лицензионный договор ТЗ			200 000,00	200 000,00		
Итого			**143 963 497,78**	**143 963 497,78**		

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г. **62 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "СОЮЗ ООО УЛ"

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62			1 495 083,44	1 495 083,44		
62.01			1 295 083,44	1 295 083,44		
СОЮЗ ООО УЛ			1 295 083,44	1 295 083,44		
Договор аренды склада б/н от 20.11.2015			7 283,44	7 283,44		
Использование товарного знака			200 000,00	200 000,00		
Основной договор с покупателем			1 087 800,00	1 087 800,00		
62.02			200 000,00	200 000,00		
СОЮЗ ООО УЛ			200 000,00	200 000,00		
Использование товарного знака			200 000,00	200 000,00		
Итого			**1 495 083,44**	**1 495 083,44**		

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Отбор: Контрагенты Равно "СОЮЗ ООО УЛ"

Счет / Контрагенты / Договоры	Показатели	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
60	БУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
	НУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
60.01	БУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
	НУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
СОЮЗ ООО УЛ	БУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
	НУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
Основной договор с поставщиком	БУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
	НУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60
Итого	**БУ**		**309 947 752,95**	**252 407 800,00**	**187 436 067,65**		**244 976 020,60**
	НУ		309 947 752,95	252 407 800,00	187 436 067,65		244 976 020,60

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Отбор: Контрагенты Равно "МЕГАПОЛИС ООО УЛ"

Счет / Контрагенты / Договоры	Показатели	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
60	БУ			82 740,00	128 300,00		45 560,00
	НУ			82 740,00	128 300,00		45 560,00
60.01	БУ			74 540,00	120 100,00		45 560,00
	НУ			74 540,00	120 100,00		45 560,00
МЕГАПОЛИС ООО УЛ	БУ			74 540,00	120 100,00		45 560,00
	НУ			74 540,00	120 100,00		45 560,00
Договор субаренды от 31.10.2025	БУ			24 600,00	24 600,00		
	НУ			24 600,00	24 600,00		
С поставщиком	БУ			49 940,00	95 500,00		45 560,00
	НУ			49 940,00	95 500,00		45 560,00
60.02	БУ			8 200,00	8 200,00		
	НУ			8 200,00	8 200,00		
МЕГАПОЛИС ООО УЛ	БУ			8 200,00	8 200,00		
	НУ			8 200,00	8 200,00		
Договор субаренды от 31.10.2025	БУ			8 200,00	8 200,00		
	НУ			8 200,00	8 200,00		
Итого	**БУ**			**82 740,00**	**128 300,00**		**45 560,00**
	НУ			**82 740,00**	**128 300,00**		**45 560,00**

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "МЕГАПОЛИС ООО УЛ"

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
62			2 830 052 679,91	2 830 101 186,15		48 506,24
62.01			1 846 426 689,15	1 846 426 689,15		
МЕГАПОЛИС ООО УЛ			1 846 426 689,15	1 846 426 689,15		
Договор аренды склада б/н от 18.10.2019			40 319,67	40 319,67		
Договор поставки №1 от 11.01.2009			1 846 136 369,48	1 846 136 369,48		
Использование товарного знака			250 000,00	250 000,00		
62.02			983 625 990,76	983 674 497,00		48 506,24
МЕГАПОЛИС ООО УЛ			983 625 990,76	983 674 497,00		48 506,24
Договор поставки №1 от 11.01.2009			983 375 990,76	983 424 497,00		48 506,24
Использование товарного знака			250 000,00	250 000,00		
Итого			**2 830 052 679,91**	**2 830 101 186,15**		**48 506,24**

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Отбор: Контрагенты Равно "СИМБИРСК-КРОУН ООО"

Счет / Контрагенты / Договоры	Показа-тели	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
60	БУ			21 125 081,00	23 159 681,00		2 034 600,00
	НУ			21 125 081,00	23 159 681,00		2 034 600,00
60.01	БУ			13 143 923,00	15 178 523,00		2 034 600,00
	НУ			13 143 923,00	15 178 523,00		2 034 600,00
СИМБИРСК-КРОУН ООО	БУ			13 143 923,00	15 178 523,00		2 034 600,00
	НУ			13 143 923,00	15 178 523,00		2 034 600,00
Договор аренды Омега	БУ			7 823 928,00	7 823 928,00		
	НУ			7 823 928,00	7 823 928,00		
Основной договор	БУ			5 319 995,00	7 354 595,00		2 034 600,00
	НУ			5 319 995,00	7 354 595,00		2 034 600,00
60.02	БУ			7 981 158,00	7 981 158,00		
	НУ			7 981 158,00	7 981 158,00		
СИМБИРСК-КРОУН ООО	БУ			7 981 158,00	7 981 158,00		
	НУ			7 981 158,00	7 981 158,00		
Договор аренды длительный	БУ			157 230,00	157 230,00		
	НУ			157 230,00	157 230,00		
Договор аренды Омега	БУ			7 823 928,00	7 823 928,00		
	НУ			7 823 928,00	7 823 928,00		
Итого	БУ			21 125 081,00	23 159 681,00		2 034 600,00
	НУ			21 125 081,00	23 159 681,00		2 034 600,00

Общество с ограниченной ответственностью "Омега"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "СИМБИРСК-КРОУН ООО"

Счет / Контрагенты / Договоры	Сальдо на начало периода Дебет	Сальдо на начало периода Кредит	Обороты за период Дебет	Обороты за период Кредит	Сальдо на конец периода Дебет	Сальдо на конец периода Кредит
62			45 008 894,00	44 947 394,00	61 500,00	
62.01			28 735 372,00	28 673 872,00	61 500,00	
СИМБИРСК-КРОУН ООО			28 735 372,00	28 673 872,00	61 500,00	
Основной договор			28 735 372,00	28 673 872,00	61 500,00	
62.02			16 273 522,00	16 273 522,00		
СИМБИРСК-КРОУН ООО			16 273 522,00	16 273 522,00		
Основной договор			16 273 522,00	16 273 522,00		
Итого			45 008 894,00	44 947 394,00	61 500,00	

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами через расчетный счет организации. Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, не производилось. Других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, нет.

Одной из связанных сторон Общества является основной управленческий персонал.

Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в таблице ниже.

Наименование статьи	за 2025	за 2024
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:		
а) краткосрочные вознаграждения-суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:		
оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	15 076	13 475
страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	2 196	4 042
б) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Займы, выданные основному управленческому персоналу, отсутствуют.

5. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

Крупной сделкой считается сделка (несколько взаимосвязанных сделок), выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности.

В 2025 г. у Общества крупных сделок не было

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегмент считается отчетным, если активы сегмента составляют не менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов.

Активы сегментов, территориально находящихся вне основного места осуществления деятельности Общества, составляют менее 10 процентов суммарных активов всех сегментов, т.о. в 2025 году деятельность Общества не выделялась по сегментам.

Общество не планирует в течении 2026 года прекращать какой-либо вид (сегмент) своей деятельности.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководством Общества в 2025году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации (аналогично в 2024 г.).

8. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Общество в 2025году государственной помощи не получало, как и во всех предыдущих годах.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

11. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

- ✓ *Страновые и региональные риски:*

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

- ✓ *Финансовые риски:*

Финансовое состояние Организации зависит от складывающейся экономической ситуации в отрасли; вследствие влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в текущих условиях.

- ✓ *Правовые риски:*

Определенные риски возникают и по причине несовершенства судебной системы в Российской Федерации и отсутствии единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам, в том числе вопросам по налогообложению. Российское право не является прецедентным, поэтому прецеденты, созданные в ходе предыдущих судебных разбирательств, не влияют на ход рассмотрения алогичных дел в других судах.

- ✓ *Другие риски:*

Общество в связи с напряженной геополитической ситуацией и введением ряда санкций в отношении России, компании, занимающиеся импортом товаров, столкнулись со значительными сложностями и ростом расходов. Ограничения на банковские операции, высокие проценты по банковским переводам за границу, логистические проблемы, а также общая неопределенность на рынке негативно отразились на объемах импорта из-за рубежа в Россию и привели к росту издержек. Кроме того, введенные недружественными странами ограничения, повлекли за собой задержки в поставках, увеличение сроков доставки и рост транспортных расходов, что стало дополнительным вызовом для компаний, осуществляющих импорт товаров. Динамика ключевой ставки, а также рост цен на сырье, материалы и энергоносители оказывают прямое влияние на рост расходов. Таким образом, совокупность геополитических, экономических и рыночных факторов, таких как влияние санкций, высокая инфляция, нарушение логистических цепочек, изменение потребительских предпочтений на данный момент являются основными причинами изменений показателей по сравнению с предыдущим годом. С целью снижения подобного рода рисков Общество осуществляет постоянный контроль над деятельностью основных поставщиков, ведется

работа по снижению затрат и пристальный финансовый анализ необходимости и целесообразности того или иного расхода.

Руководство организации уверено в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

12. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.



Директор Деньгин С.В.

18.03.2026 г.