

Общество с ограниченной ответственностью «Омега»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Омега».
- 1.2. Юридический адрес: 150044, г. Ярославль, Ленинградский пр., д.33, пом. 3.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 150044, г. Ярославль, Ленинградский пр., д. 33, пом.3.
- 1.4. ИНН 7602158245 КПП 760201001
- 1.5. Основной государственный регистрационный номер 1217600008449.

2. Сведения о руководителе и главном бухгалтере.

Ведение бухгалтерского учёта в ООО «Омега» возложено на Управляющего организации и его главного бухгалтера в соответствии с приказом и должностными инструкциями.

3. Информация об учетной политике.

Организация применяет Основной режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011№402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) утвержденная приказом Минфина России от 06.10.2008 №106Н;
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 №157Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1(ред. от 18.11.2022г.). Начисление амортизации ведется линейным способом.

Малоценные средства стоимостью не более 100000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев отражаются в составе МПЗ и списываются в расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

В соответствии с Приказом Минфина России от 24.12.2010 г. №186Н (ред. от 30.05.22№86Н) организация создает резерв сомнительных долгов по результатам инвентаризации дебиторской задолженности, не погашенной в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Организация осуществляет деятельность: сдача внаём собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 70.20.2). Доля выручки от сдачи имущества предприятия в аренду в общем объеме продаж составило 98%.

5. Информация, поясняющая и дополняющая показатели бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

1. Материальные внеоборотные активы

	На 01.01.25	обороты за 2025		На 31.12.25
		Дт	Кт	
ОС по первонач.ст-ти	221454	2410	122	223742
Амортизация ОС	129698	122	6809	136385
Вложения во внеоборот.активы	1923	2410	2410	1923
Итого:	93679	4942	9341	89280

На конец 2025 года в структуре активов баланса 78,8% приходится на внеоборотные активы, что свидетельствует об устойчивой, стабильной структуре активов предприятия.

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

	На 01.01.25	обороты за 2025		На 31.12.25
		Дт	Кт	
Нематериальные активы	103	0	0	103
Отложенные налоговые активы	945	12	126	831
Предоставленные займы	0	15220	745	14475
Итого:	1048	15232	871	15409

3. Запасы

	На 01.01.25	Обороты за 2025		На 31.12.2025
		Дт	Кт	
ТМЦ	635	1896	2112	419
Товары	1417	0	1417	0
Итого:	2052	1896	3529	419

4. Общество отражает в составе денежных средств-остатки денежных средств на расчетном счете.

	Дт	Кт
Остаток на р/счете на 01.01.25	5720	
Поступления от покупателей	84059	4014
Оплата поставщикам	15	62665
Депозит	214500	215500
Займы	745	10290
Налоги		11088
Прочие	1353	186
Итого:	300672	303743
Остаток на р/счете на 31.12.25	2649	

5. Финансовые и другие оборотные активы

	На 01.01.25	Обороты за 2025		На 31.12.2025
		Дт	Кт	
Депозит	7000	215500	214500	8000
Авансы выданные	143	26732	26393	482
Задолженность покупателей	5255	87063	85098	7220
Задолженность по налогам	209	67	209	67
Предоставленные займы	3485	0	3485	0
Прочая	292	36	78	250
Итого:	16384	329398	329763	16019

6. Капитал и резервы

Наличие нераспределенной прибыли на конец отчетного года свидетельствует об эффективной деятельности предприятия.

7. Другие долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства: на 01.01.25		4209
	Дт	280
	Кт	408
На 31.12.25		4337

8. Краткосрочные заемные средства

Проценты по займам:	на 01.01.25	3125
	Дт	735
	Кт	0
	На 31.12.25	2390

9. Кредиторская задолженность

	На 01.01.25	Обороты за 2025		На 31.12.2025
		Дт	Кт	
Задолженность поставщикам	29946	68734	71284	32496
Авансы полученные	3644	42800	43217	4061
Налоги	2707	29227	32122	5602
Прочая	16202	1133	84	15153
Итого:	52499	141894	146707	57312

10. Себестоимость услуг

	2025 год	2024 год
Материальные затраты	2109	2480
Амортизация ОС	6809	6585
Стоимость товара	1417	1417
Теплоэнергия	7656	7106
Электроэнергия	16470	15343
Ремонтные работы	6196	10369
Управленческие услуги	21300	16747
Прочее	7336	7129
Итого:	69293	67176

11. Прочие доходы

% по депозиту и займам	2776
Восстановл. резерв по сомнит. долгам	2584
Прочие доходы	303
Итого:	5663

12. Прочие расходы

Резервы по сомнит. долгам	972
Налоги	7390
Прочие	414
Итого:	8776

13. В отчетном периоде разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 915 тыс. руб. Значительные отклонения вызваны временными разницами в учете начисления амортизации ОС.

По итогам деятельности за 2025 г. данные предприятия:

Условный расход (налог на прибу по БУ)- 234 тыс. руб.

Сумма ПНО (68.4.2 пост разн.)- 13 тыс. руб.

Сумма ОНО (77сч.)- (-128) тыс. руб.

Сумма ОНА (09сч)- (-114) тыс. руб.

Налог на прибыль по НУ=5 т.р.(234+13-128-114)

Управляющий - индивидуальный предприниматель:



Пономарев И.Ю.