

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «ОМЕГА ТРЕЙД»

за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА ТРЕЙД».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ОМЕГА ТРЕЙД».

Адрес юридического лица: 111250, город Москва, ул. Лефортовский Вал, д. 24, пом IV к 5 оф 29

Место нахождения: 111250, город Москва, ул. Лефортовский Вал, д. 24, пом IV к 5 оф 29

Телефон: +79264070472

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7722448757

Код причины постановки на учет (КПП): **772201001**

Бухгалтерская отчетность ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Уставный капитал ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» (далее – Общество) составляет 10000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» оплачен полностью. Учредители физические лица (100%).

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «ОМЕГА ТРЕЙД», является деятельность по оптовой торговле продуктами питания.

В отчетном году ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» занималось продажей снековой продукции под своей торговой маркой «ОМЕГА».

ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

На 31 декабря 2025 года не имеет филиалов и представительств.

Органами управления ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» являются:

Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с Уставом ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ОМЕГА ТРЕЙД» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества №1-БУХ от 31.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В 2025 году ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» применяет общую систему налогообложения.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату,

относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2025 года остаток в валюте равен нулю.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц;
- по основным средствам седьмой амортизационной группы – 181 месяц;
- по основным средствам восьмой амортизационной группы – 241 месяц;
- по основным средствам девятой амортизационной группы – 301 месяц;
- по основным средствам десятой амортизационной группы – от 360 месяцев.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства отсутствуют.

Доходных вложений в материальные ценности Общество 2025 году не имело.

Финансовые вложения Общество в 2025 году не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году отсутствовал.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме долей учредителей.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2025 году ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев

после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. На 31 декабря 2025 г. ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» имеет беспроцентный долгосрочный займ в размере 3 тыс.

Налоги и налогообложение

Расчеты по выручке и оказанным услугам ведутся с учетом налога на добавленную стоимость – 25%.

Признание доходов

Доходы ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления, то есть по мере выполнения отгрузок товаров.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость реализованной продукции без выделения управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

В ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» страховые взносы относятся к косвенным расходам по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора ООО «ОМЕГА ТРЕЙД».

Статьи баланса.

Основные средства

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочных финансовых вложений в 2025 году в ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

Таблица: В составе нематериальных активов отражены следующие активы:

НМА	СПИ
<i>Товарный знак ОМЕГА- OMEGA</i>	<i>15.05.2033</i>
<i>Товарный знак -ОМЕГА</i>	<i>09.08.2030</i>

В ходе проверки по состоянию на 31.12.2025 года установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов так же не изменились.

Займы.

В 2025 году ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» не получал займы.

Вклады по договорам простого товарищества ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» не имеет.

Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей в тыс. руб. Запасы используются и приобретаются для ведения основной деятельности организации.

Прибыль

Чистая прибыль отчетного периода составила 141 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участников общества ООО «ОМЕГА ТРЕЙД».

ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ равна - 19 381 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» - 14 942 тыс.руб., управленческие расходы - 4 136 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы составили – 4 тыс.руб, прочие расходы – 91 тыс.руб.

Резервы:

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам отсутствовали.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы созданных резервов.

Резервы на оплату отпусков не создаются.

ООО «ОМЕГА ТРЕЙД» не планирует прекращать деятельность.

«20» марта 2026 года