Общество с ограниченной ответственностью «ОМГ»

ИНН/КПП 4214045694/421401001 ОГРН 1244200016301
р/с № 40702810410001839374
в АО «Тинькофф Банк»
к/с № 30101810145250000974 БИК 044525974

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «ОМГ» за 2025г.

1.Общие сведения о юрлице и его деятельности.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОМГ»

Сокращенное наименование: ООО «ОМГ»

Зарегистрировано: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области- Кузбассу 27.12.2024г.

ОГРН: 1244200016301

ИНН: 4214045694

КПП: 421401001

Адрес: 652971, Кемеровская область - Кузбасс, м.р-н Таштагольский, г.п. Шерегешское, пгт Шерегеш, ул Пирогова, дом 4А, офис 1

Учредитель: Бежаев Сергей Анатольевич

Уставный капитал: 10 000,00 (десять тысяч) руб.

Размер доли в процентах: 100

Директор: Фролкина Наталья Владимировна

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности ООО «ОМГ» является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Применяемая система налогообложения: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Налог при УСН отражен в составе налога на прибыль (доходов).

Обязательный аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика ООО «ОМГ» на 2025 год утверждена приказом директора от 25.12.2025г. Организация применяет УСН, объект «доходы» (6%). Бухгалтерский учет ведется с использованием двойной записи. Налоговый учет ведется кассовым методом, а бухгалтерский — методом начисления. Доходы признаются кассовым методом (ст. 346.17 НК РФ) — на дату поступления денежных средств на расчетный счет.

В соответствии с выбранным объектом налогообложения организация не учитывает расходы при формировании налоговой базы по УСН. В бухгалтерском учете расходы признаются в полном объеме в соответствии с ПБУ 10/99 (ФСБУ 5/2023 «Запасы» и иными стандартами), однако в силу несущественности и применения упрощенной формы отчетности детальная расшифровка затрат не приводится.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов малого бизнеса организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс сформирован по состоянию на 31 декабря 2025 года. Показатели приведены в тысячах рублей.

Актив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	Пояснения
Материальные внеоборотные активы	1150	0	Основные средства на балансе отсутствуют.
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	85	Включают нематериальные активы (лицензии, программное обеспечение) балансовой стоимостью 85 тыс. руб.
Запасы	1210	0	В связи с характером деятельности и применением УСН «доходы» запасы не формируются либо списываются в момент приобретения.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31	Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе на отчетную дату.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	2	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.
БАЛАНС	1600	**118**	

Пассив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	Пояснения
Капитал	1300	(20)	Уставный капитал (*10)*, нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — (30).
Долгосрочные заемные средства	1410	50	Займы, полученные
Другие долгосрочные обязательства	1450	0	—
Краткосрочные заемные средства	1510	2	Проценты по полученным займам к оплате
Кредиторская задолженность	1520	86	Задолженность перед поставщиками
БАЛАНС	1700	**118**	

Отчет о финансовых результатах составлен за период **с 27 декабря 2024 г. по 31 декабря 2025 г.** Показатели приведены в тысячах рублей.

Наименование показателя	Код	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Выручка	2110	2	Доходы от обычных видов деятельности (оказание услуг, выполнение работ) за период с 27.12.2024 по 31.12.2025.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(3)	Включают себестоимость оказанных работ, услуг. При применении УСН «доходы» расходы для целей налогообложения не учитываются, но в бухгалтерском учете признаются в полном объеме.
Проценты к уплате	2330	(2)	Проценты, начисленные по кредитам и займам за отчетный период.
Прочие расходы	2350	(27)	Включают: расходы на аренду, коммунальные услуги, услуги связи, банковское обслуживание, расходы на приобретение нематериальных активов
Чистая прибыль (убыток)	2400	**(30)**	Финансовый результат деятельности организации за период с 27.12.2024 по 31.12.2025. Убыток сформирован в связи с наличием значительных стартовых затрат (приобретение нематериальных активов, аренда, организационные расходы) при незначительном объеме выручки в первый год деятельности.

Анализ финансового состояния.

1. Общая сумма активов: 118 тыс. руб.
2. Общая сумма обязательств: 138 тыс. руб. (50 + 2 + 86)
3. Собственный капитал (отрицательный): (20) тыс. руб.

Превышение обязательств над активами обусловлено начальным этапом деятельности организации и наличием непокрытого убытка. Руководство организации принимает меры по увеличению объема выручки и снижению расходов для восстановления положительной величины капитала.

Директор ООО «ОМГ» Фролкина Н.В.