

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА-МБ» (ООО «ОМЕГА-МБ»)

ИНН 3257074056 КПП 325701001

Адрес 241028, Брянская обл., г.Брянск, ул. Степная, д.11, кв.36

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Омега-МБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано 31.03.2020 за основным государственным регистрационным номером 1203200002213.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 чел.

Общество по состоянию на 31.12.2025 г. не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Общество применяет систему налогообложения УСН «доходы минус расходы», в 2025 году Общество не являлось плательщиком налога на добавленную стоимость. Общество относится к субъектам малого предпринимательства- микропредприятие.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора 18.12.2024 г.

Учетная политика Общества разработана на основе законодательства РФ о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положений по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В отчетном периоде 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

-Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

3. Аренда

При получении имущества в аренду (лизинг) применяются нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды ведется без применения ФСБУ 25/2018.

Предметы, полученные в аренду в 2025 году:

- часть нежилого помещения площадью 634,6 кв.м. для использования под склад

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передаются в субаренду.

Аренда при передаче имущества учитывается как операционная (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).

4. Материальные внеоборотные активы (стр.1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. представлены следующим имуществом:

<i>Группа ОС</i>	<i>Остаток на 01.01.2025 (тыс. руб.)</i>	<i>Поступило (оборот Д-т) (тыс. руб.)</i>	<i>Выбыло (Оборот К-т) (тыс. руб.)</i>	<i>Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)</i>
Транспортные средства		2 355		2355
Вычислительная техника	100			100
Итого первоначальная стоимость	100	2 355		2455
Накопленная амортизация (Транспортные средства)	0		50	50
Накопленная амортизация (Вычислительная техника)	20		30	50
Итого накопленная амортизация	20		80	100

Остаточная стоимость	80			2 355
-----------------------------	-----------	--	--	--------------

5. Запасы (стр. 1210)

Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Проверка на обесценение не проводится. Резерв под обесценение запасов не создается. Списание запасов в производство и при продаже производится организацией по средней себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. представлены материалами на сумму 958 тыс.руб.:

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По строке 1250 «денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках:

- денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2025 -100 тыс.руб.
- денежные средства в кассе организации на 31.12.2025- 38 тыс.руб.
- денежные средства, размещенные в депозит на 31.12.2025- 830 тыс.руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

Финансовые и другие оборотные активы бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. представлены следующими показателями:

- Задолженность покупателей 1 650 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам 3 273 тыс. руб.
- Переплата по налогу (сальдо ЕНС) 6 тыс. руб.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. не числится.

8. Капитал и расчеты с участниками (стр.1300)

В бухгалтерской отчетности за 2025 год по стр. 1300 «Капитал» отражено:

- Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- 8 826 тыс.руб.

Единственным участником Общества является Баранова Валентина Викторовна, доля участия-100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 400 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Кредиторская задолженность на конец 2025 года 374 тыс. руб. включает:

- Задолженность перед поставщиками 120 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и страховым взносам 240 тыс. руб.

- Задолженность по оплате труда 14 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. не числится.

10. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг (стр.2110)

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

В 2025 году Общество получило доходы от выполнения работ по капитальному ремонту зданий и помещений в сумме 44 557 тыс. руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120)

Учет расходов ведется по методу начисления. В 2025 году расходы в сумме 37 107 тыс. руб. включают:

- амортизация 80 тыс. руб.
- аренда недвижимого имущества 26 тыс. руб.
- расходы на оплату труда, в т.ч. страховые взносы 652 тыс. руб.
- материальные расходы 10 110 тыс. руб.
- оплата услуг субподрядных организаций, в т.ч. самозанятых 26 142 тыс. руб.
- прочие расходы 97 тыс. руб.

12 Проценты к уплате (стр. 2330)

В 2025 году Общество как привлекало, так и выдавало заемные средства. Проценты полученные и выплаченные по договорам займа учтены в составе прочих доходов и прочих расходов. Денежные средства привлекались для пополнения оборотных средств. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по полученным и выданным займам отсутствует.

Проценты к уплате за 2025 г. составили 9 тыс.руб.

13. Прочие доходы (стр.2340)

Прочие доходы за 2025 год составили 315 тыс.руб., в том числе:

- проценты за размещение денежных средств в депозит 266 тыс. руб.
- проценты по договору займа 27 тыс. руб.
- списана задолженность с истекшим сроком давности- 22 тыс. руб.

14. Прочие расходы (стр.2350)

К прочим отнесены следующие расходы на общую сумму 253 тыс.руб:

- расходы на услуги банков 206 тыс. руб.
- списана задолженность с истекшим сроком давности 33 тыс.руб.
- прочие расходы 14 тыс. руб.

15.Налог на прибыль (доходы) организации (стр. 2410)

По строке 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражена сумма 432 тыс. руб. начисленного за 2025 год налога по применяемой системе налогообложения УСН «доходы минус расходы»

16. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Баранова Валентина Викторовна

17. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Омега-МБ»

Баранова В.В.