

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «ОМНИМИКС» за 2025 г.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ОМНИМИКС»

Сокращенное наименование организации: ООО «ОМНИМИКС»

Общество зарегистрировано по адресу: 115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Летниковская, д. 10, стр. 2, помещ. 2/10

Данные о государственной регистрации Общества: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16.08.2017г

ОГРН 1177746875745

ИНН/КПП 9705105601 / 770501001

ОКПО 19213477

ОКОПФ 12300

ОКФС 16

Основной вид деятельности: Деятельность рекламных агентств

Общество подлежит обязательному аудиту. Аудиторская компания ООО "АУДИТ КОМПЛЕКС" ИНН 7727287800 ОГРН 1167746372859.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 15 человек, в 2024 году 12 человек.

Исполнительный орган Общества: исполнительным органом общества является Генеральный директор Крапивницкий Дмитрий Викторович.

1. Учетная политика

1.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется с применением персональных компьютеров с помощью программы «1С».

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете и при расчете налога на прибыль Организация использует метод начисления.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и

стоимостью более 100 тыс. рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу списываются в расходы.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится из ожидаемого срока использования основного средства. Амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость по всем объектам признана равной нулю, так как ожидаемые поступления при выбытии основных средств являются не значительными.

По следующим группам установлены следующие сроки полезного использования.

- Офисное оборудование – в среднем 6 лет.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

1.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

1.5. Материально-производственные запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В случае снижения их стоимости на отчетную дату формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

1.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

- Если срок списания РБП составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться по строке 1260 "Прочие оборотные активы" Раздела II "Оборотные активы".

- Если срок списания РБП более 12 месяцев, то будут отражаться по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" Раздела I "Внеоборотные активы".

1.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных

договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по данным годовой инвентаризации по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

1.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС
- размещение и возврат денег с банковского депозита размещенного на определенный срок.

1.9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме оплаченных долей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

1.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество не создает резерв на предстоящую оплату отпусков в порядке, установленном в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических

выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

1.11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогам включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогам включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

1.12. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере их оказания и подписания первичных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Также выручка отражена за минусом полученных бонусов за объем оказанных услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- доходы от продажи основных средств и иных активов;
- доходы от продажи материалов, отходов;
- доходы от продажи прочих работ и услуг;
- доходы от выявленных и оприходованных излишков;
- доходы от размещения денежных средств на депозит;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

1.13. Признание расходов

Себестоимость оказанных услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением управленческих расходов. Себестоимость оказанных услуг отражена за минусом полученных премий, связанных с объемом приобретенных услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. К управленческим расходам относятся расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- выбытие активов в результате невозможности использования ввиду морального износа, прочего списания;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы.

2. Раскрытие существенных показателей

2.1. Переход на новые стандарты

Изменения в учетную политику в течение 2025 года не вносились.

Входящие показатели Организацией не корректировались.

2.2. Информация о деятельности организации

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло оказание услуг по договорам:

- деятельность рекламных агентств, ОКВЭД 73.11

Данная деятельность не требует обязательного лицензирования.

2.3. Основные средства

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса отражена информация об основных средствах организации.

Пояснения по основным средствам представлены в таблице 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату отсутствуют.

2.4. Арендованные основные средства

Общество арендует по договору аренды помещения для использования под офис. Данный объект не отражен как ППА, так как срок аренды не превышает 12 месяцев. Все расходы по аренде отражены в составе затрат в размере 1 286 тыс. руб.

2.5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов (материалы). Резерв под обесценение запасов не создавался.

Пояснения по запасам представлены в таблице 4.1-4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, выплаченные на приобретение запасов, отсутствуют на 31.12.2025 и на 31.12.2024гг.

2.6. Дебиторская задолженность

В балансе по строке 1230 задолженность отражена за минусом величины резерва по сомнительным долгам покупателей.

Пояснения по дебиторской задолженности представлены в таблице 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены депозиты, которые не классифицируются как денежные эквиваленты.

Процентные доходы по депозитам и расходы по обслуживанию депозитов отражены в составе прочих доходов и расходов.

Пояснения по финансовым вложениям представлены в таблице 3.1-3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств представлен ниже.

| Вид денежных средств | Тыс. руб. | |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | На 31.12.2025г., тыс. руб. | На 31.12.2024г., тыс. руб. |
| Касса | - | - |
| Расчетный счет | 12823 | 285 |
| Итого | 12823 | 285 |

На 31 декабря 2025 г. в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

2.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2024 г. составляет 10 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. составляет 10 тыс. руб.

Участники организации:

- Крапивницкий Дмитрий Викторович — учредитель 51 %-ной доли в уставном капитале,
- Мариев Сергей Павлович — учредитель 49 %-ной доли в уставном капитале.

2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» состоит из следующих элементов.

Пояснения по кредиторской задолженности представлены в таблице 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.11. Налоги

Налог на прибыль

за 2025 год

тыс. руб.

| <i>Показатель</i> | <i>2025 год</i> |
|-----------------------------------|-----------------|
| <i>Прибыль до налогообложения</i> | <i>19 122</i> |
| <i>Постоянные разницы</i> | <i>-</i> |
| <i>Временные разницы</i> | <i>56</i> |
| <i>Налог на прибыль</i> | <i>(4 781)</i> |
| <i>Чистая прибыль (убыток)</i> | <i>14 397</i> |

за 2024 год

тыс. руб.

| <i>Показатель</i> | <i>2024 год</i> |
|----------------------------------|-----------------|
| <i>Убыток до налогообложения</i> | <i>27 209</i> |
| <i>Постоянные разницы</i> | <i>-</i> |
| <i>Временные разницы</i> | <i>403</i> |
| <i>Налог на прибыль</i> | <i>(5 441)</i> |
| <i>Чистая прибыль (убыток)</i> | <i>22 167</i> |

2.12. Выручка

Выручка, предусматривающая исполнение не денежными средствами, отсутствует.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности

Все расходы Общества, помимо себестоимости, классифицируются на управленческие (отражаются на счете 26) и прочие расходы (отражаются на счете 91).

В составе управленческих расходов учитываются общехозяйственные расходы Общества.

Расшифровка расходов от основного вида деятельности по элементам представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов вошли:

| Основные статьи доходов | Прочие доходы, тыс. руб. 2025 | Прочие доходы, тыс. руб. 2024 |
|--|--|--|
| Курсовые разницы | 0 | 2 225 |
| Прочие | 2910 | 131 |
| Проценты по депозитам и просрочке платежей по договорам оказания услуг | 12574 | |
| Итого: | 15484 | 2357 |

К прочим расходам относятся:

| Основные статьи расходов | Прочие расходы , тыс. руб. 2025 | Прочие расходы , тыс. руб. 2024 |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Курсовые разницы | 2 481 | 1 386 |
| расходы на услуги банка | 357 | 453 |
| Итого | 2 838 | 1 839 |

2.15. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», регламентирующем порядок раскрытия информации о связанных сторонах в бухгалтерской отчетности коммерческих организаций.

Участниками общества являются:

- Крапивницкий Дмитрий Викторович — учредитель 51 %-ной доли в уставном капитале,
- Мариев Сергей Павлович — учредитель 49 %-ной доли в уставном капитале.

Генеральный директор Крапивницкий Дмитрий Викторович.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2025 год составила 1 326 тыс. руб., страховые взносы составили 262 тыс. руб. За 2023 год – 1 326 тыс. руб., страховые взносы составили 236 тыс. руб. Все вознаграждения краткосрочные.

Долгосрочных вознаграждений, предоставления займов и перечислений в негосударственные пенсионные фонды в Обществе не предусмотрено и не выплачивалось.

Других операций со связанными лицами не осуществлялось.

2.16. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды отсутствуют.

2.17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества нет.

2.18. Дополнительная информация

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. В текущем 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется.

Совместной деятельности в 2025 году Общество не вело.

Кредитный риск

Общество осуществляет реализацию продукции на условиях отсрочки платежа. У Общества существует политика, регламентирующая регулярную проверку, оценку, мониторинг финансовой стабильности и надежности торговых партнеров с целью минимизации кредитных рисков.

Руководитель

30 марта 2026 г.



Крапивницкий Дмитрий Викторович