

Общество с ограниченной ответственностью «Омега»

Пояснения к бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование ООО «Омега»
 - 1.2. Юридический адрес: 300045, Тульская обл., г. Тула, Новомосковское шоссе, зд.4, ком. 321
 - 1.3. Дата государственной регистрации 19 марта 2019г.
 - 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025г. - 1
 - 1.5. Уставный капитал составляет 10000,00 рублей. Единственный участник Общества - Струнге Юрий Витальевич
 - 1.6. Основной вид деятельности в 2025г. - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).
 - 1.7. Директор Общества на дату составления бухгалтерской отчетности за 2025г. – Жуков Олег Борисович.
- Ведение бухгалтерской учета и составление отчетности возложено на директора общества.

2. Основа подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в упрощенном порядке.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Суммы расходов обычных видов деятельности представляются в отчете о финансовых результатах по статье «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Инвентаризация основных средств и материалов, краткосрочных финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности производится один раз в год, денежных средств каждый раз при смене материально-ответственного лица.

Организация, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, не проверяет ОС на обесценение, не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса приводятся показатели по основным средствам по остаточной стоимости (таблица 1 «Наличие и движение основных средств»). Установление сроков полезного использования объектов основных средств осуществляется исходя из нормативов, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

Сведения о наличии и движении основных средств представлены в таблице №1.

Таблица № 1– Сведения о наличии и движении основных средств

Показатель	Наличие на начало отчетного года, тыс. руб.	Поступило	Начислено амортизации	Наличие на конец отчетного периода, тыс.руб
Всего, в т.ч.	118		9	109
Здания и сооружения	118	-	9	109

4. Запасы

Запасы, представленные по строке 1210 бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице № 2 «Наличие и движение запасов»

Таблица № 2. «Наличие и движение запасов»

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
Всего, в т.ч.	2 824	-	-	2 824
Сырье и материалы	-	-	-	
Товары	2 824	-	-	2 824
Товары отгруженные	-	-	-	

В отчетном периоде обременения и ограничения использования запасами Предприятия не устанавливались.

5. Дебиторская задолженность

Компоненты статьи 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» представлены в таблице № 3

Таблица № 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Всего дебиторская задолженность, в т.ч.	13 677	903	905	13 675
расчеты с покупателями и заказчиками	340	-	-	340
авансы выданные	893	680	658	915
ЕНС	1	153	151	3
Расчеты по социальному страхованию	2	1	1	2
расчеты с подотчетными лицами	-	19	18	1
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 419	50	55	12 414
Расходы будущих периодов	22	-	22	-

6. Кредиторская задолженность

Компоненты статьи 1520 «Кредиторская задолженность» представлены в таблице № 4.

Таблица 4 «Наличие и движение кредиторской задолженности» (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец отчетного года
Всего кредиторская задолженность, в т.ч.	18 192	1 149	1 169	18 172
расчеты с поставщиками и подрядчиками	111	723	723	111
Расчеты по налогам и сборам	4	51	53	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	13	-	-	13
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 044	-	-	18 044
Расчеты с персоналом по оплате труда	12	283	295	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	92	98	2

Директор ООО «Омега» Жуков О.Б.

