

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2025г.

1. Общая информация об организации.

1.1. Полное и сокращенное наименование – **Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА» (ООО «ОМЕГА»)**

1.2. Юридический адрес - Тамбовская обл., Тамбовский район, д. Красненькая, ул. Совхозная, дом 12а

1.3. ОГРН- 1036891201115

1.4. Дата государственной регистрации- 26.08.2003г.

1.5. Численность сотрудников – 4

1.6. Уставный капитал составляет 10000руб. Учредителем является Немцов А.В. с долей - 100%.

1.7. Основным видом деятельности является – Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Доходы от данного вида деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

1.8. Управляет Обществом единолично генеральный директор Немцов А.В.

1.9. ООО «ОМЕГА» (далее Общество) относится к субъектам малого предпринимательства.

Система налогообложения –УСН с объектом «доходы минус расходы».

1.10. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона от 6.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными стандартами.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «ОМЕГА» утверждена 28.12.2024г.

Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП Общество применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета.

ООО «ОМЕГА» применяет сокращенный план счетов, использует меньше субсчетов и аналитики. Не использует счета не связанные с деятельностью, такие как 11, 12, 13, 14, 15, 21, 23, 25, 40, 43 и др.

Бухгалтерский учет осуществляется и бухгалтерская отчетность формируется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения «Saby».

Применять в качестве первичных учетных документов документы по формам, установленными нормативными актами для обязательного или рекомендуемого применения, а также собственные разработанные и утвержденные формы.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год так же, как несущественные ошибки, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии.



- В связи с отнесением Общества к микропредприятиям, организация не применяет:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)
 - Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6. Начисление амортизации объектов основных средств производит в отчетном периоде линейным методом. Организация не проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020).

Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды в случаях, когда организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты на их приобретение сразу списывать в расходы (п. 2 ФСБУ 5/2019). Запасы оценивать на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утв. Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н). Формировать представляемую бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по упрощенной системе.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства.

В ООО «ОМЕГА» основных средств не числится.

В строке упрощенного баланса "Материальные внеоборотные активы" (строка 1150) указано «-».

4. Запасы. Наличие и движение.

	2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Запасы – всего	На начало – 490; Затраты – 10345; Списано- (10326); На конец года- 509.	9780,7	(9700,6)	588,6
в т.ч. материалы	На начало – ; Затраты – 22; Списано- (22); На конец года --.	12,2	(12,2)	-

товары	На начало – 490; Затраты – 10323; Списано- (10304); На конец года- 509.	9768,5	(9688,4)	588,6
--------	--	--------	----------	-------

В строке упрощенного баланса «Запасы» (строка 1210) указано «589».

5. Денежные средства.

На 31 декабря 2025 года: на расчетном счете Общества 28,1 тыс. руб.
в кассе организации – 232,7 тыс. руб.
переводы в пути – 29,9

В строке упрощенного баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) на 31 декабря 2025г. указана цифра «291».

Денежные средства на начало 2025г. (тыс.)	487,0
Поступления – всего	12498
в т.ч. от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг	12341
прочие доходы (бонусы контрагентов)	157
Получение кредитов и займов	100
Возврат кредитов и займов	53
Платежи-всего	(12694)
в т.ч. поставщикам	(11217)
в связи с оплатой труда работников	(1236)
прочие платежи (в т.ч. услуги банка, ЕНС, страх. взносы на травмат.)	(241)
Возврат кредитов и займов	(100)
Предоставление займа.	(53)
Остаток денежных средств на 31.12. 2025г.	291

6. Дебиторская задолженность образовалась по счету 60 по причине переплаты контрагенту АО "Тамбовская сетевая компания". И в связи с небольшой переплатой по налогам на ЕНС- 4624,75 руб. Других видов дебиторской задолженности нет.

В строке упрощенного баланса «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240) на 31 декабря 2025г. указана цифра «5».

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность	2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период, за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025г.		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		погашено	поступило	
По договору аренды помещения.	На начало – ; погашено – ; поступило- 120; На конец года- 120,0.		135,0	255,0

По договорам с поставщиками	На начало – 351 ; погашено – ; поступило- 319; На конец года- 670.	(124)		546
по налогам, погашенная в начале следующего периода	На начало – 58; погашено –0 ; поступило -76; На конец года- 134.	(134)	117	117
по страховым взносам, погашенная в начале следующего периода	На начало – 0; погашено –0 ; поступило -20; На конец года- 20	(20)	22	22
ИТОГО:				940

В строке упрощенного баланса «Кредиторская задолженность» указана цифра «940».

8. Доходы и расходы.

8.1. Доходы в 2025 году формировались по обычным видам деятельности Общества. Как розничная продажа в аптеке физическим лицам.

Итоговое значение за период- 12342 тыс. руб., что ниже прошлого года.

8.2. Расходы по обычным видам деятельности за период:

Наименование расхода	За 2025год (тыс. руб)	За 2024год (тыс. руб)
Оплата труда и страховые взносы	1247	1109
Материальные расходы	9681	10291
Управленческие расходы (в т.ч. аренда, коммунальн. платежи, связь, обслуживание оргтехники)	1387	1992
Итоговое значение за период	12315	13392

8.3. И прочие расходы (в т.ч. расходы на услуги банка, вода для сотрудников, обслуживание ПО) – 236,6 тыс. руб.

9. Финансовый результат за 2025год выше аналогичного показателя за 2024 год. Это связано с уменьшением оборота, соответственно затрат на приобретение товара.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Генеральный директор



Немцов А.В.