ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Омега» за 2025 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ООО «Омега», ОГРН 1074027003181 (далее по тексту - предприятие, Общество) имеет место нахождения – 248000, Калужская обл., Калуга г., Гагарина ул., дом 8, помещение 6.

Основным видом деятельности предприятия является - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 1 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 1 человек.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет - Лазион Ольга Махмудовна, генеральный директор.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.4. Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность, и будет продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. Руководство Общества уверено в том, что организация сможет своевременно исполнять все свои обязательства (в том числе перед контрагентами, работниками, бюджетами всех уровней, а также внебюджетными фондами).

У руководства отсутствует намерение ликвидировать организацию и (или) прекратить ее деятельность. Также у руководства отсутствует необходимость ликвидации организации или прекращения ее деятельности.

1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

1.6. Организация не имела активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

1.7. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.8. Предприятие не является стороной договора доверительного управления имуществом.

1.9. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде и после отчетной даты (на дату подписания настоящей отчетности) не имелось.

1.10. Начавшаяся в феврале 2022 года специальная военная операция не имеет существенного негативного влияния на организацию - основные контрагенты продолжают соблюдать контрактные обязательства. Специальная военная операция не привела к ограничению рынков оказания услуг.

1.11. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

У предприятия отсутствуют долгосрочные активы к продаже, информацию о которых необходимо раскрывать в бухгалтерской отчетности как информацию по прекращаемой деятельности в связи с прекращением использования отдельных активов.

1.12. Филиалы, представительства и обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

1.13. С 01.01.2025г. ООО «Омега» перешла на упрощенную систему с объектом налогообложения «Доходы»

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
допущения имущественной обособленности;
допущения непрерывности деятельности;
допущения последовательности применения учетной политики;
допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у организации отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней стоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

3.2. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.3. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб., за исключением объектов недвижимого имущества. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

При этом затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.4. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3.5. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается (земельные участки), на общую сумму 17 146 тыс. руб.

3.6. Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет 79 637 тыс. руб.

3.7. На отчетную дату балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (основные средстве, находящиеся в залоге) равна 45729 тыс. руб.

В отчетном периоде реализовано один объект основных средств на сумму 4 571 тыс. руб. (без учета НДС) и один земельный участок на сумму 138 тыс. руб.

3.8. Согласно принятой на предприятии учетной политике переоценка основных средств и нематериальных активов не производится. Соответственно, основные средства и нематериальные активы ни в отчетном периоде, ни в предшествующие периоды не переоценивались.

4. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

4.1. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденное Приказом Минфина РФ № 208н от 16.10.2018 (далее – ФСБУ 25/2018), применяется начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год (решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018 не принималось).

4.2. Предприятие является:

- арендатором по договору аренды. Предметом аренды является помещение под офис.
- арендодателем по договорам аренды. Предметом аренды являются здания, сооружения, земельные участки. При этом заключенные договора аренды квалифицируются в качестве операционной аренды.

4.5. В отчетном периоде предприятие в качестве арендатора понесло расходы на арендную плату в размере 55,8 тыс. руб.

4.6. Доходы по операционной аренде, по которой предприятие выступает в качестве арендодателя, признаются равномерно (то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенных договоров).

4.7. В отчетном периоде изменений в классификации объектов учета аренды (переквалификация объектов учета операционной аренды в объекты учета финансовой аренды или объектов учета финансовой аренды в объект учета операционной аренды) не было.

5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны доходы от сдачи имущества в аренду.

Доходы от сдачи имущества в аренду составили 37 565 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили 194 492 тыс.руб., в том числе
188 832 тыс. руб. – проценты по займу и депозитам;
4 600 тыс. руб. – доход от продажи недвижимости.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру расходов
Себестоимость продаж – 26 979 тыс.руб;
Управленческие расходы – 2 310 тыс. руб.
Прочие расходы - 17 258 тыс. руб.,
в т.ч. себестоимость проданного недвижимого имущества 4 709 тыс. руб.

6. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Операций с привлечением заемных средств в отчетном периоде не осуществлялось.

Генеральный директор ООО «Омега» _____Лазион О.М.