

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА»
ОГРН	1249100014712 от 30.09.2024 г. Межрайонная ИФНС России № 5 по Республике Крым
ИНН/ КПП	9109031620 / 910901001
ОКПО	93899696
Юридический адрес	297561, Республика Крым, м.р-н Симферопольский, с.п. Мирновское, с Мирное, ул Деловая, здание 5
Директор	Белогуб Данила Александрович
Уставной капитал	Составляет 10 000 руб. и оплачен полностью
Учредитель	100% Белогуб Данила Александрович

1.1. Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

1.3. Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы минус расходы».

1.4. Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20). Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом являются доходами от обычных видов деятельности.

1.5. Единица измерения: Отчетность составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384).

2. Общие положения учетной политики

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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

3. Учет основных средств и нематериальных активов. Аренда и ее признание в учете. Отражение в отчетности

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

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

3.2. Общество арендовало здание «Деловой центр» по договору №1 с 14.10.2024 до 14.09.2025 гг. без право выкупа, для сдачи в субаренду. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования актива и обязательством по аренде. Сформировано ППА отражен актив в составе основного средства. В балансе на 31.12.2024 по строке 1150 «Основные средства» стоимость равна 58 500. На 31.12.2025 – наблюдается выбытие ОС и нулевые показатели в связи с окончанием договора аренды.

При таком способе признания Обязательство по аренде для целей бухгалтерской отчетности рассчитывается путем сворачивания сальдо по субсчетам 76.07.1, 76.07.2, 76.07.9.

В балансе строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет **1 495** в том числе «Обязательства по аренде и состоит из:

«Расчеты по аренде» отражена задолженность в сумме **1 124**.

«Налог при упрощенной системе налогообложения» **371**.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Показатель «Финансовые вложения» в составе данной строки с 31.12.2024 по 31.12.2025 **равен 2**, остался без изменений.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка 1250	На 31.12.2024, в тыс. руб.	Поступило	Убыло	На 31.12.2025, в тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1373	43 153	43 959	567

6. Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч. дебиторская задолженность (строка 1240)

Строка 1240	На 31.12.2024, в тыс. руб.	На 31.12.2025, в тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы	676	1248

Дебиторская задолженность действительная. На 31.12.2025 она уменьшается.

Вся сумма по данной строке (1240) представлена дебиторской задолженностью **в сумме 1 248**:

«Расчеты с покупателями» **равно 745**. (Действующая не оплаченная задолженность клиентов за услуги субаренды. А также по даны иски в суды для возмещения данной задолженности)

«Единый налоговый счет» **равно 409**.

«Расчеты по претензиям» **равно 94**. (Не оплаченные клиентами пени по претензиям в связи с несвоевременными оплата за услуги субаренды).

7. Капитал в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) равен 322.

Величина капитала по строке 1300 **равна 10**, в т.ч. непокрытый убыток **равен 312**.

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- «Материальные внеоборотные активы» строка 1150;
- «Запасы» строка 1210;
- «Финансовые и другие оборотные активы», в т.ч. «дебиторская задолженность» строка 1240;
- «Долгосрочные заемные средства» строка 1410;
- «Другие долгосрочные обязательства» строка 1450;
- «Краткосрочные заемные средства» строка 1510
- «Другие краткосрочные обязательства» строка 1550.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Оценка финансового состояния и перспективы

По состоянию на 31 декабря 2025 года пассивы Общество сработало в прибыль. Однако, Договор аренды здания был расторгнут по срокам без дальнейшего перезаключения, в связи с повышением цены аренды. Руководство Общества оценивает данную ситуацию и ищет новые перспективы получения прибыли.

12. Отчет о финансовых результатах

За период с 31.12.2024 по 31.12.2025 Обществом получена прибыль в размере **2 458**.

Расшифровка:

-Выручка (услуги от субаренды) **по строке 2110 равно 45 087**.

-Расходы по обычным видам деятельности (Себестоимость продаж) **по строке 2120 равно (40 536)**.

-Прочие расходы (Списание НДС, Услуги банка, Услуги по привлечению клиентов, Проценты к уплате (займы полученные), Прочие администрат. затраты без НУ, Судебные затраты **по строке 2350 равно (2 157)**.

-Прочие доходы (Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате), Возмещение стоимости услуг: реставрация стен офисного помещения, Проценты к получению (депозиты, займы выданные) **по строке 2340 равны 483**.

-Налог при упрощенной системе налогообложения **по строке 2410 равен (419)**.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31.08.2025г.

Директор ООО «ОМЕГА»



Д.А. Белогуб