

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГА» (ООО «ОМЕГА»)

ИНН 2222904667, КПП 222201001, ОГРН 1232200018490

Адрес: 656064, Алтайский край, Барнаул г, Заринская ул, дом 20

1. Общая информация об организации

ООО «ОМЕГА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

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. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Барнаул, ул. Заринская, дом 20
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	8 962	-	120 892	(113 441)	-	-	X	X	16 414	-
	3а 2024 г.	812	-	128 669	(120 518)	-	-	X	X	8 962	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	8 962	-	120 892	(113 441)	-	-	-	-	16 414	-
	3а 2024 г.	812	-	128 669	(120 518)	-	-	-	-	8 962	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность											
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	907	-	1 569	-	(825)	-	(9)	-	1 651	(37)
	3а 2024 г.	178	-	907	-	(178)	-	(2)	-	907	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	147	-	235	-	(124)	-	-	-	257	-
	3а 2024 г.	-	-	147	-	-	-	-	-	147	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	693	-	1 300	-	(693)	-	(9)	-	1 300	(37)
	3а 2024 г.	178	-	693	-	(178)	-	(2)	-	693	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15	-	3	-	(8)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	48	-	29	-	-	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	907	-	1 569	-	(825)	-	(9)	X	1 651	(37)
	3а 2024 г.	178	-	907	-	(178)	-	(2)	X	907	-

8. Обязательства

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 912	3 000	-	-	-	-	10 912
	3а 2024 г.	1 000	6 912	-	-	-	-	7 912
в том числе:								
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	7 912	3 000	-	-	-	-	10 912
	3а 2024 г.	1 000	6 912	-	-	-	-	7 912
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 279	8 853	-	(4 319)	-	-	8 813
	3а 2024 г.	1 775	4 020	-	(1 516)	-	-	4 279
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 075	8 257	-	(4 073)	-	-	8 259
	3а 2024 г.	1 644	3 871	-	(1 439)	-	-	4 075
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	111	231	-	(238)	-	-	104
	3а 2024 г.	25	111	-	(25)	-	-	111
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10	3	-	(2)	-	-	10
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	201	-	-	-	-	201
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	21	16	-	-	-	-	38
	3а 2024 г.	12	9	-	-	-	-	21
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14	-	-	(7)	-	-	7
	3а 2024 г.	9	5	-	-	-	-	14
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	48	18	-	-	-	-	66
	3а 2024 г.	34	15	-	-	-	-	48
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	128	-	-	-	-	128
	3а 2024 г.	51	-	-	(51)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	12 191	11 855	-	(4 319)	-	X	19 725
	3а 2024 г.	2 775	11 134	-	(1 516)	-	X	12 191

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	113 441	120 518
Затраты на оплату труда	2 847	2 416
Отчисления на социальные нужды	846	677
Амортизация	-	-
Прочие затраты	458	366
Итого по элементам	117 592	123 978
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	117 592	123 978

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бурматов Виктор Николаевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и выплачивались дивиденды.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Пономарев Андрей Александрович (Решение № 2 от 20.11.2023, на 5 лет).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год 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 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ОМЕГА»

А.А. Пономарев