

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Октаника»
Сокращенное наименование	ООО «Октаника»
Юридический адрес	394068 РФ, Воронежская область, г. Воронеж, пер. Ботанический д. 47 а, помещ. 1/93 оф. 8
Фактический адрес	394068 РФ, Воронежская область, г. Воронеж, пер. Ботанический д. 47 а, помещ. 1/93 оф. 8
Телефон	+79204699132
Адрес электронной почты	octanika@rambler.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3662311405
Код ОКПО	55394084
Код ОКТМО	20701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.71 (торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами)
Дополнительный ОКВЭД	47.30.1

Среднегодовая численность
сотрудников 2025 / 2024

2 / 2

1.1 Субъекты малого и среднего предпринимательства

Общество относится к субъектам малого и среднего 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.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Зиборову Владимиру Николаевичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Зиборов Владимир Николаевич, Решение № 1 от 20.09.2024, с 20.09.2024 сроком на 5 лет.

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора — Зиборова Владимира Николаевича

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 930 808 тыс. руб.;

- прочие доходы — 1 274 тыс. руб. (проценты, начисленные за пользование денежными средствами).

Затраты составили:

- приобретение товаров — 921 507 тыс. руб.;
- ФОТ и страховые отчисления от ФОТ — 394 тыс. руб. и 120 тыс. руб.;
- аренда помещений — 10 тыс. руб.;
- услуги хранения — 9 870 тыс. руб.;
- прочие расходы — 116 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. 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.

В текущий период основные средства не приобретались.

4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5. Аренда

- Право пользования активом не признается ФСБУ 25/2018 и применяется упрощенный порядок учета в отношении предмета аренды, т.к. договор заключен со сроком аренды не более 12 месяцев и со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.
- Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Воронеж, пер. Ботанический д. 47 а, помещ. 1/93 оф. 8.

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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- долгосрочные финансовые вложения;
- долгосрочные заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

Приложения к Бухгалтерскому балансу за 2025год

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	1 448	926 578	(921 115)	6 911
	За 2024 г.	-	128 433	(126 985)	1 448
в том числе: Товары	За 2025 г.	1 448	926 578	(921 115)	6 911
	За 2024 г.	-	128 433	(126 985)	1 448

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	120	444 558	-	-215880	-	228 798
	За 2024 г.	-	120	-	-	-	120
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	217861	-	-215880	-	2001
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	20
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	84110	-	-	-	84110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	142441	-	-	-	142441
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	145	-	-	-	145
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	100
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	120	444 558	-	(215 880)	-	228 798
	За 2024 г.	-	120	-	-	-	120

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 998	1 136 390	-	(908 758)	-	252 631
	За 2024 г.	-	160 478	-	(135 480)	-	24 998
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 408	1 122 070	-	(904 270)	-	238 207
	За 2024 г.	-	155 888	-	(135 480)	-	20 408
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 379	13 796	-	(4 379)	-	13 796
	За 2024 г.	-	4 379	-	-	-	4 379
Краткосрочные займы	За 2025 г.	56	354	-	-	-	410
	За 2024 г.	-	56	-	-	-	56
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	37	57	-	-	-	94
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	37
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	109	-	-	-	109
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	114	-	-	-	114
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	10
ИТОГО	За 2025 г.	24 998	1 136 390	-	(908 758)	-	252 631
	За 2024 г.	-	160 478	-	(135 480)	-	24 998

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	921 115	126 985
Затраты на оплату труда	394	64
Отчисления на социальные нужды	118	19
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 750	1 138
Итого по элементам	931 377	128 207
Итого расходы по обычным видам деятельности	931 377	128 207

Дата подписания отчетности:

« 18 » февраля 2025 г.

Директор ООО «Октаника»



Зиборов В.Н.