

**Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом  
использовании средств за 2025год**

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

ИНН 1817005921, КПП 183901001, ОГРН 1031800350108

Адрес: 427771, УР, Можгинский р-он, д.Кватчи, Центральная площадь, 4.

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Оптовик» 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.

Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган — директор Дёмина Тамара Александровна (Протокол № 1 от 20.01.2023, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Алексеева Яна Викторовна.

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:

47.19 — Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах.

### **3. Учетная политика**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Нематериальные активы**

К нематериальным активам относится лицензия на розничную продажу алкоголя № 18РПА0002091 от 28.03.2023г. Срок действия до 01.04.2026г.

### **5. 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.

### **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 методу ФИФО.

### **7. Финансовые вложения**

В течении года Общество размещало денежные средства на депозитах в банках и получило доход в виде процентов на сумму 286 тыс. рублей.

### **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 220 000 руб. и оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества состоит из фонда развития потребительской кооперации.

Единственным участником Общества является ООО ММПО (ИНН 1817000063), доля участия — 100 процентов.

### 9. Заемные средства

Заемные средства в Обществе состоят в виде процентных долгосрочных займов у организаций и частных лиц. Проценты начисленные по займам за 2025 год составили 282тыс. рублей.

Иных обязательств по привлеченным кредитам в 2025 году не было. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 10. Целевое использование средств

В течении года поступали Субсидии с ОСФР по Удмуртской Республике на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан по ПП РФ от 13.03.2021 №362.

### 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, отчету о целевом использовании средств

### 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 февраля 2026 года.

Директор ООО «Оптовик» Т.А. Дёмина

Главный бухгалтер ООО «Оптовик» Я.В. Алексеева

