



## Пояснительная записка к балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОПЕРГРУПП» за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ОПЕРГРУПП» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю 17.08.2016г. ОГРН 1162304051194.

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.

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.

Отчетность составлялась в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике. Достоверность данных бухучета, подтверждается путем проведения инвентаризации активов и обязательств.

Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей.

Учредитель: Е.М. Кудряшов-генеральный директор.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.69.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса АКТИВ:

3.1 Внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют

3.2. Оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 1 624 тыс. руб. и уменьшились по сравнению с 2024г. (2 875 тыс. руб.). Из них:

Финансовых вложений

Запасы 480 тыс. руб. уменьшились по сравнению с 2024г. (1 746 тыс. руб.). Снижение связано с обычной хозяйственной деятельностью Общества.

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г. составили 943 тыс. руб. и увеличились по сравнению с 2024г. (147 тыс. руб.). Просроченной дебиторской задолженности нет.

Итого по АКТИВУ баланса на 31.12.2025г. 1 624 тыс. руб.

Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса ПАССИВ:

Капитал

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. 329 тыс. руб. и увеличилась по сравнению с 2024г. (-856 тыс. руб.) в связи с финансовым результатом 2025г.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. 598 тыс. руб. и уменьшилась по сравнению с 2024г. (3 033 тыс. руб.).

Просроченной задолженности нет.

Итого по ПАССИВУ баланса на 31.12.2025г. 1 624 тыс. руб.

Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025г.

Выручка в 2025г. увеличилась, по сравнению с 2024г. и составила 7 916 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 6 535тыс. руб. и увеличилась по сравнению с 2024г. пропорционально выручке.

Проценты к уплате составили 225 тыс. руб. и увеличились по сравнению с 2024г.

Управленческие расходы увеличились по сравнению с 2024г. в связи с увеличением заработной платы.

Чистая прибыль отчетного периода составил 1 184 тыс. руб.



Е.М. Кудряшов