

Общество с ограниченной ответственностью  
«Оптторг-энерго»  
454085, Челябинская область, г.о. Челябин-  
ский, вн. р-н Тракторозаводский, г. Челябинск,  
пр-кт Ленина, дом 2, неж.пом. 4, офис 323/1  
тел./факс: +7(351) 247-97-71  
e-mail: [opttrg-energo@yandex.ru](mailto:opttrg-energo@yandex.ru);  
ОКПО 61244905; ОГРН 1097448001804  
ИНН/КПП 7448117734/745201001

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за  
2025 год в текстовой форме*

**1. Краткая характеристика деятельности организации:**

1.1. Сокращенное наименование:

– ООО «Оптторг-энерго».

1.2. Юридический адрес:

- 454085, Челябинская область, г.о. Челябинский, вн. р-н Тракторозаводский, г. Челябинск, пр-кт Ленина, дом 2, неж.пом. 4, офис 323/1.

1.3. Дата государственной регистрации:

- 12.03.2009г.

1.4. Основной ОКВЭД в 2025г.:

- 46.49.49 «Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки», а именно электронные компоненты.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека:

- Директор – 1 чел. по основному месту работы – Дильман Яна Анатольевна (приказ № 1 от 30.12.2022г.);

- Главный бухгалтер – 1 чел. по совместительству – Кананкова Лариса Евгеньевна (приказ № 1 от 06.02.2023г.).

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственным учредителем со 100% долей является Дильман Константин Владимирович.

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Деловая репутация:

- ООО «Оптторг-энерго» существует на рынке 16 лет. За это время организация зарекомендовала себя как надежный поставщик и импортёр и ни разу не привлекалась в суде в качестве ответчика по делам о неисполнении договорных обязательств. По итогам последних трёх лет организация получает стабильную прибыль, что отражено в бухгалтерской и налоговой отчетности.

**2. Валюта отчетности:**

Бухгалтерская отчетность ООО «Оптторг-энерго» составлена в тыс.руб.

**3. Стандарты, по которым составлена отчетность:**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. Основные положения учетной политики:

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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых 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.

Положение учетной политики		Основание
<b>Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	---	--

### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности:

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 290С\_2023 от 01.03.2023г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

Основные средства за отчетный период отсутствуют, т.к. все были проданы в конце 2024г.

### 7. Нематериальные активы:

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

### 8. Запасы:

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, оставшиеся на 31.12.2025г. для перепродажи в будущих периодах.

### 9. Инвентаризация:

Инвентаризация материально-производственных была проведена 30.12.2025г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### 10. Состав дебиторской задолженности:

	Расчеты с покупателями/ поставщиками	Налоги/ и сборы	Расчеты с таможенными органами	Срок погашения
Краткосрочная (тыс.руб.)	66 569	1 254	22	до 30.09.2026г.

### 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 131 792 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 10 597 тыс.руб. Снижение данного показателя связано с влиянием внешних факторов торговли на мировом рынке.

### 12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах:

Бенефициаром компании является г-н Дильман К.В., гражданин РФ. За отчетный период Общество выплатило дивиденды в его пользу в размере 4 013 тыс.руб.

### 13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Показатели по оценке НД	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы (тыс.руб.)	66 113	48 793	4 674
Коэффициент текущей ликвидности	32,291	9,442	1,797
Коэффициент быстрой ликвидности	31,792	8,407	1,673

У Общества чистые активы за три года положительные. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют высокой платежеспособности. Норма

чистой прибыли за отчетный 2025г. составила положительную величину в 16%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 21 328 тыс.руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Директор

ООО «Оптторг-энерго»



Дильман Я.А.

13.03.2026г.