

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОПТТОРГ"
(ООО "ОПТТОРГ")

ИНН 4633034170, КПП 463301001, ОГРН 1124633000975

Адрес: Курская область, г. Железногорск, мкр Промплощадка-3, зд. 25

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОПТТОРГ" (ООО "ОПТТОРГ") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 09.06.2012, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016. Основной вид деятельности - торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (код ОКВЭД 46.39). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника - Каменева И.Л. С момента регистрации общество применяет Общую систему налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с

п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс.руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Выручка общества за отчетный период составила 113,9 млн.руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы незначительны. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 4,6 млн.руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участнику общества из прибыли, полученной по итогам

2024 года, в сумме 2 400 000 рублей. Дебиторская задолженность покупателей на конец 2025г. составила 5,3млн.руб, просроченной задолженности нет. Разница между налогооблагаемой базой для начисления налога на прибыль и налога на добавленную стоимость(НДС) составила 202983 рубля. Причина расхождения состоит в том, что сумма возврата некачественной продукции(просроченный товар) в сумме 339296 рублей не входит в налогооблагаемую базу для налога на прибыль, а прочие доходы (% по депозиту) в сумме 136313 руб. не облагаются НДС.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Каменев Игорь Леонидович(Решение № 2 от 31.07.2018).

Главный бухгалтер - Каменев Игорь Леонидович.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026года.

Генеральный директор Каменев И.Л.

Главный бухгалтер Каменев И.Л.