ОБЩЕСТВО
С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ОПТТОРГ»

115516, Город Москва, вн.тер. г.
Муниципальный Округ Царицыно, ул.
Промышленная, дом 11, строение 3,
помещение 1/1/4
e-mail: otllc@mail.ru ИНН 9724163567

16.03.2026 №

На № *от*

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ОПТТОРГ»

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ОПТТОРГ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ОПТТОРГ» было зарегистрировано 20.12.2023 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1237700917233, ИНН/КПП 9724163567/772401001, юридический адрес: 115516, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Царицыно, ул Промышленная, д. 11, стр. 3, помещ.1/1/4.

1.2. Единственным участником Общества является Иванов Андрей Дмитриевич -100 % доля в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и
принадлежностями.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика ООО «ОПТТОРГ»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, общество не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль;
— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения.

2.4. 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.

2.5. 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 (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу со счета 44 «ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Отчетность.

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Табличная часть пояснений, составленная на основании образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023 по выборке активов.

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32	-	31	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.		-	32	-		-	-	-	32	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	2	-	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17	-	2	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	За 2025 г.	32	-	31	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.		-	32	-		-	-	-	32	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 661	-	-	-	2 049	4 710
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2 661	-	-	-	2 049	4 710
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 049	-	-		-	(2 049)	-
	За 2024 г.	-	2 049	-	-	-	-	2 049

3.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 387	1 354
Отчисления на социальные нужды	335	272
Амортизация	-	-
Прочие затраты	219	204
Итого по элементам	1 940	1 830
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 940	1 830

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «ОПТТОРГ», которые имели место между отчетной датой и подписанием бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде ООО «ОПТТОРГ» госпомощь не получало.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор Иванов А.Д.