

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «ОВК Пермь» 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.

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

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

47.99.2 — Деятельность по осуществлению торговли через автоматы

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы со СПИ более 12 месяцев 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.

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметами аренды — являются части помещений (1-10 м²) для установки автоматических магазинов розничной торговли у различных контрагентов, а также офисные и складские помещения для ведения хозяйственной деятельности.

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. Товары для перепродажи через торговые аппараты составляют 19 453 370,08 (снеки, кофейные ингредиенты).

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Прочая информация

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В качестве финансовых вложений отражены выданные Обществом займы прошлых периодов

8. Дебиторская и кредиторская задолженности

В составе дебиторской задолженности отражены начисленные проценты по выданным займам в размере 892 009 рублей, авансы поставщикам 1 198 789 рублей, а также задолженность покупателей 716 949 рублей. Перечисления на ЕНС 1 443 594 рублей, и РБП 212 618 рублей.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед учредителями в размере 1 220 587 рублей, задолженность по заработной плате 1 589 347 рублей, а также задолженность по налогам и сборам в размере 4 182 964 рубля и задолженность поставщикам товаров и услуг в размере 2 278 078 рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Вольпов Григорий Юрьевич, доля участия — 36,5 процентов.

Белоцерковский Натан Борисович, доля участия – 63,5 процента.

В 2025 году Обществом дивиденды выплачивались на сумму 6 977 689 рублей

10. Органы управления

Директор Касимов Вадим Абдулбарович

Главный бухгалтер Ежова Юлия Львовна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО «ОВК Пермь»
Касимов

В.А.