

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ**  
**О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«ОПТПРОДУКТ»**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОПТПРОДУКТ», (далее -Общество), ИНН 7702439521, КПП 770201001, ОГРН 1187746819710 зарегистрировано 18 сентября 2018 г. МИФНС № 46 по г.Москве по адресу 107031, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Мещанский, ул.Рождественка, дом 5/7, строение 2, помещение 4А/5.

Учредителем Общества является Иванова Вера Викторовна, доля в уставном капитале 100 процентов, составляет – 10 000 (десять тысяч) рублей.  
Уставный капитал оплачен полностью.

Состав единоличного исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

<b>ФИО</b>	<b>Должность</b>	<b>Реквизиты приказа о назначении ген. директора</b>	<b>Срок полномочий ген. директора</b>
Баталова Жанна Анатольевна	Генеральный директор	Приказ № 1 от 15.02.2025г.	5 (Пять) лет

Ограничений полномочий у директора нет.

Ведение бухгалтерского и налогового, кадрового учета возложена на генерального директора.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32).

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

В 2025 году открыто обособленное подразделение, через которое ведется оптовая торговля мясными продуктами (уведомление о постановке на учет обособленного подразделения № 805460449 от 04.03.2025г) по адресу: 40075 г.Волгоград, шоссе Авиаторов, д.15 КПП 344345001

1.2. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

**2. Предпосылки формирования бухгалтерской отчетности.**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество исходило из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Несопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы, методов оценки и существенных статей бухгалтерской отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, отсутствовали.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетной период и не учитывает решений о распределении прибыли.

### **3. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в 2025 г. не возникало.

### **4. Учетная политика**

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества разработана с соблюдением требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Согласно положениям учетной политики, Общество применяет следующие принципы учета и способы оценки активов и обязательств:

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации услуг

Признание выручки для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начисления, и признается в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются

Переоценка основных средств не проводится

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Прибыль между головной организацией и обособленным подразделением в бюджет субъекта РФ распределяется исходя из среднеарифметической удельного веса расходов на оплату труда.

#### **5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### **6. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. На основании ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ Общество сдает бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме.

#### **7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует нежилое помещение под офис и под оптовый склад по договорам аренды, заключенные на срок менее года без права выкупа.

#### **8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Основные средства на балансе общества отсутствуют.

#### **9. Нематериальные активы**

Нематериальных активов у Общества нет.

#### **10. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального Стандарта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Не применяется ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.

Учет МПЗ в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». списание материалов производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 сальдо на конец периода по счету 10 (материалы) нет.

#### **11. Годовая инвентаризация**

В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета перед составлением бухгалтерской отчетности, проведена годовая инвентаризация.

Инвентаризация материально -производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, финансовых вложений, кредитов и займов, расходов будущих периодов, расчетов с бюджетом, денежных средств и расчетов с работниками проводилась в период с 01.11.2025 г. по 31.12.2025 г.

Недостач и излишков товара не установлено.  
Сомнительных долгов не выявлено.

## 12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **27 684 тыс. руб.**, отгрузка товара производилась неполный год с мая 2025 года.  
Чистая прибыль Общества за 2025 год – **140 т.р.**  
Деятельность до 2025 года в Обществе не велась.

**Расшифровка стр 1240** баланса финансовые и другие оборотные активы ( **6 415 т.р.**):  
-НДС по приобретенным МПЗ -**650 т.р.**  
-Расходы будущих периодов-**15 т.р.**  
-Дебиторская задолженность – **5 750 т.р.**  
(в т.ч. Расчеты с покупателями- **2 165 т.р.**  
Авансы поставщикам – **3 585 т.р.**)

**Расшифровка стр.1520** баланса Кредиторская задолженность (**2 142 т.р.**)  
-Расчеты с поставщиками – **2 109 т.р.**  
-Расчеты по налогам и взносам – **33т.р.**

## 13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициар Общества - Иванова Вера Викторовна , принадлежит 100% уставного капитала, гражданин РФ (Россия), паспорт гражданина РФ серия 18 04 номер 536104 выдан 27.01.2005г Управлением внутренних дел Дзержинского района города Волгограда к.п.342-002.  
В отчетном периоде с бенефициаром финансово-хозяйственных операций не было.

## 14. Способ раскрытия информации о господомощи

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств в счет государственной помощи.

## 15. Целевое финансирование

Общество в 2025году не получало целевого финансирования из бюджета.

## 16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Генеральный директор



Ж.А. Баталова