

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОптТоргСервис» (ООО «ОптТоргСервис»)

ИНН 3662277225, КПП 366201001, ОГРН 1193668026738

Адрес: 394026, г.Воронеж, ул Антоново-Овсеенко д.7 офис 246

1. Общая информация об организации

ООО «ОптТоргСервис» 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

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.40 — торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов

45.42 — торговля оптовая одеждой и обувью

46.49 — торговля оптовая прочими бытовыми товарами

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 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила – 4 652 421руб

Затраты составили:

Амортизация ОС – 654 166руб

Приобретение товаров и сырья-2 887 765 руб

ФОТ – 539 836 руб

Аренда помещений – 209 680 руб

Прочие расходы- 348 111 руб

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб списываются в расходы единовременно.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится автомобиль VOLKSWAGEN TIGUAN

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В балансе по строке 1170 числится процентный займ , предоставленный другой организации.

7. 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.

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

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года включает в себя задолженность покупателей.

8. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Чурюмов Роман Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Долгосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства предоставлялись учредителем общества для пополнения оборотных средств.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года включает в себя текущую задолженность перед поставщиками и налоги

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чурюмов Роман Сергеевич.

Главный бухгалтер — Чурюмов Роман Сергеевич..

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ОптТоргСервис»

Р.С.Чурюмов

Главный бухгалтер ООО «ОптТоргСервис»

Р.С.Чурюмов