

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «Опт Торг»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Опт Торг».

Сокращённое наименование: ООО «Опт Торг».

ИНН: 7720894883, КПП: 772001001.

ОГРН: 1237700262480, дата регистрации — 06 апреля 2023 года.

Регистрирующий орган: Инспекция ФНС № 20 по г. Москве.

Юридический адрес: 111675, г. Москва, ул. Наташи Качуевской, д. 3, кв. 158.

Основной вид деятельности: торговля розничная ювелирными изделиями из серебра в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.77.21).

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (код ОКФС 16).

ОКПО: 70794651.

Руководитель: Оськин Сергей Павлович (Генеральный директор).

Обслуживающий банк: АО «ТБанк», БИК 044525974.

Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и вправе применять упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», и иными нормативными правовыми актами, регулирующими вопросы бухгалтерского учёта.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Учётной политикой, утверждённой руководителем организации, на основании ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».

Организация применяет следующие упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта (п. 17 ПБУ 1/2008):

- не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- признаёт расходы по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);
- не проводит переоценку основных средств;
- начисляет амортизацию основных средств линейным способом;
- признаёт первоначальную стоимость запасов только в сумме затрат на их приобретение; не обесценивает запасы (пп. 17, 32 ФСБУ 5/2019);
- признаёт выручку по мере поступления денежных средств от покупателей — для целей бухгалтерского учёта применяется кассовый метод (допустимый упрощённый способ);
- применяет упрощённую систему налогообложения (УСН).

Единица измерения в бухгалтерской отчётности — тысячи рублей (код ОКЕИ 384).

Отчётный период — с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Отчётная дата — 31 декабря 2025 года.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Запасы (строка 1210)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы (товары для перепродажи)	0	0	3

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года запасы на балансе организации отсутствуют (0 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2023 года стоимость запасов составляла 3 тыс. руб. (товары для перепродажи — ювелирные изделия из серебра). Запасы были полностью реализованы в течение 2024 года.

Обесценение запасов не производится в соответствии с упрощёнными способами учёта (пп. 17, 32 ФСБУ 5/2019).

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчётных счетах и в кассе	734	734	930

Денежные средства на 31 декабря 2025 года составили 734 тыс. руб. — без изменений по сравнению с 31.12.2024. Снижение по сравнению с 31.12.2023 (930 тыс. руб.) составило 196 тыс. руб. (21,0%). Денежные эквиваленты у организации отсутствуют.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы	1 590	8 849	1 170

Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 составили 1 590 тыс. руб. — снижение на 7 259 тыс. руб. (82,0%) по сравнению с 31.12.2024 (8 849 тыс. руб.). Данная статья включает дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, а также расчёты с прочими дебиторами.

Снижение дебиторской задолженности связано с погашением задолженности контрагентами в отчётном периоде. Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года отсутствует.

3.4. Итого активы (строка 1600)

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 2 324 тыс. руб., снизившись на 7 260 тыс. руб. (75,8%) по сравнению с 31 декабря 2024 года (9 584 тыс. руб.). Снижение обусловлено существенным уменьшением дебиторской задолженности.

3.5. Капитал и резервы (строка 1310)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Капитал и резервы	(647)	(662)	(552)

Капитал и резервы на 31.12.2025 составили (647) тыс. руб. — отрицательная величина, обусловленная накопленным непокрытым убытком прошлых лет. На 31.12.2024 значение составляло (662) руб. Изменение составило +15 тыс. руб. и обусловлено полученной чистой прибылью за 2025 год.

Уставный капитал общества не изменялся в течение 2025 года. Дивиденды участникам в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

3.6. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные заёмные средства	546	542	321

Краткосрочные заёмные средства на 31.12.2025 составили 546 тыс. руб. (рост на 4 тыс. руб., или 0,7% по сравнению с 31.12.2024). Займы являются краткосрочными, срок погашения — в пределах 12 месяцев после отчётной даты.

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	2 425	9 703	2 334

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составила 2 425 тыс. руб., снизившись на 7 279 тыс. руб. (на 75,0%) по сравнению с 31.12.2024 (9 703 тыс. руб.). Снижение связано с погашением задолженности перед поставщиками. Кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.
Выручка	2110	155	—
Расходы по обычной деятельности	2210	(92)	(95)
Прочие доходы	2320	(23)	—

Прочие расходы	2350	(24)	(12)
Чистая прибыль (убыток)	2400	16	(107)

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 155 тыс. руб. В 2024 году выручка от реализации отсутствовала. Появление выручки обусловлено началом продаж ювелирных изделий из серебра.

4.2. Расходы по обычной деятельности (строка 2210)

Расходы по обычной деятельности за 2025 год составили 92 тыс. руб. (за 2024 год — 95 тыс. руб., снижение на 2,9%). В состав расходов включены себестоимость приобретённых товаров и прочие коммерческие расходы.

4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2320, 2350)

Прочие доходы (расходы) за 2025 год отражены по строке 2320 в сумме (23) тыс. руб. и по строке 2350 в сумме (24) тыс. руб. За 2024 год прочие расходы составили (12) тыс. руб. Прочие расходы включают расходы на обслуживание расчётных счетов, банковские комиссии и иные расходы, не связанные с основной деятельностью.

4.4. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 16 тыс. руб. В 2024 году организация получила убыток в размере (107) тыс. руб. Переход к прибыльности обусловлен началом получения выручки от реализации товаров при сопоставимом уровне расходов.

5. Иная существенная информация

В течение 2025 года существенных изменений в составе участников, размере уставного капитала и видах деятельности организации не происходило.

Условные обязательства и условные активы, подлежащие раскрытию, отсутствуют (ПБУ 8/2010 не применяется в соответствии с упрощёнными способами учёта).

Информация о связанных сторонах не раскрывается в соответствии с применяемым упрощённым способом учёта (ПБУ 11/2008 не применяется).

События после отчётной даты, существенно влияющие на финансовое положение организации, не выявлены.

Руководитель		Оськин С.П.
	(подпись)	(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.