

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

1. 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.

### 2. Общие сведения об организации:

- название: Общество с ограниченной ответственностью "ОПТРИМУС", ИНН 9715339180, КПП 771501001,
- осуществляемые виды деятельности (ОКВЭД): Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами (46.33), Торговля оптовая фруктами и овощами (46.31), Торговля оптовая мясом и мясными продуктами (46.32), Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями (46.36), Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков (46.38)
- исполнительный орган Общества: генеральный директор - Савинова Марина Михайловна,
- численность сотрудников: 2.

### 3. Учетная политика

3.1. Упрощенная бухгалтерская 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», нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, а также положениями Учетной политики организации. В состав годовой бухгалтерской отчетности включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

#### 3.2. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 3.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3.4. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

4. В Пояснениях раскрывается существенная информация. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Основные средства
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

**5. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса** (в части информации, являющейся существенной):

### 5.1. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

В укрупненном показателе «Запасы» стоимость товаров на 31.12.2025г. составляет 366 тыс. руб. , на 31.12.2024г. - 191 тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года, тыс. руб	Поступило, тыс. руб	Выбыло, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Запасы всего	За 2025 г.	191	7688	7513	366
	За 2024 г.	485	7858	8152	191
В т. ч. товары	За 2025 г.	191	7688	7513	366
	За 2024 г.	485	7858	8152	191

### 5.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства организации на 31.12.2025г. состоят из средств, находящихся на расчетном счете (3 тыс. руб.), на специальном (карточном ) счете (230 тыс. руб.) и в кассе (73 тыс. руб.).

### 5.3 Финансовые и другие оборотные активы

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 830 тыс. руб. Дебиторская задолженность отражается в нетто оценке, т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность покупателей составляет 749 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам 34 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 742 тыс. руб.

### 5.4. Капитал

Размер уставного капитала организации составляет 11 тыс. руб. Единственным участником Общества является Савинова Марина Михайловна, доля участия — 100 процентов. Сумма нераспределенной прибыли составляет на 31.12.2025г. 847 тыс. руб.

**5.5. Краткосрочная кредиторская задолженность** составляет 644 тыс. руб. Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 25 тыс. руб. Основную часть кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками в размере 540 тыс. руб., а также начисленный за 2025 г. налог при упрощенной системе налогообложения - 65 тыс. руб.

**6. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах** (в части информации, являющейся существенной):

### **6.1. Выручка**

Выручка за 2025 год по основному виду деятельности составила 9 738 тыс. руб., в 2024 году - 9 812 тыс. руб.

### **6.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 9 105 тыс. руб., за прошлый период - 9 217 тыс. руб. В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 7 385 тыс. руб., затраты на оплату труда 930 тыс. руб.; страховые взносы 242 тыс. руб.; прочие затраты 547 тыс. руб.

### **6.3. Прочие расходы**

В состав прочих расходов входят расходы, не связанные с хозяйственной деятельностью организации, но влияющие на прибыль и финансовый результат. За 2025 год такие расходы составили 938 тыс. руб., в т.ч. списание просроченной дебиторской задолженности в связи с ликвидацией контрагентов 720 тыс.руб., расходы на услуги банков 121 тыс.руб., списание не принятого ранее к вычету НДС 58 тыс. руб.

### **6.4. Чистая прибыль (убыток)**

За отчетный период 2025 год образовался убыток в размере 452 тыс. руб., в т.ч. убыток от продолжающейся деятельности до налогообложения 305 тыс.руб., налог при упрощенной системе налогообложения 147 тыс.руб. Основное влияние на формирование финансового результата (убытка) оказало списание безнадежной дебиторской задолженности.

### **7. События после отчетной даты**

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность организации, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

### **8. Условные обязательства**

Условные обязательства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ОПТРИМУС» \_\_\_\_\_ Савинова М.М,

23.03.2026г.