

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВиннерОпт»

241047, Брянская область, Брянск г, ул.Камозина, д.41, кв.53
ИНН 3257058350
КПП 325701001
ОГРН 1173256012852

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: **ООО "ВИННЕРОПТ"**

Формат представления значений показателей: **в тысячах рублей.**

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВИННЕРОПТ"

Сокращенное наименование: ООО "ВИННЕРОПТ"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1173256012852 **ИНН/КПП** 3257058350/ 325701001

Юридический адрес: 241012, Брянская область, г. Брянск, ул. Камозина, д. 41, кв.53

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Среднесписочная численность: 11 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Шалимов Александр Валерьевич владеет долей 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Шалимов Александр Валерьевич – 10000 руб.;

б) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Шалимов Александр Валерьевич

2. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Отчетность составлена **в рублях РФ, по методу начисления.**

3. Основные виды экономической деятельности.

Организация осуществляет следующие основные виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

46.49.3 Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

4. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИННЕРОПТ» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

4.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

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

4.2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

4.3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

4.5. 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".

4.6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 2025г. и применяется последовательно. Также утверждена учетная политика по ведению раздельного учета для целей гособоронзаказа от 09.01.2025 г.

4. Информация о деятельности в 2025 году.

В течение 2025 года организация:

- осуществляла продажи (выручка - 111 637 тыс. руб.);
- понесла расходы по обычным видам деятельности - (108 157 тыс. руб.);
- получила прочие доходы - (2 424 тыс. руб.);

- понесла прочие расходы - (222 тыс. руб.);
- имеет единоличный исполнительный орган в лице директора, трудоустроенного 28.03.2023 г.;
- осуществляла операции по продаже основных средств (автомобили).

Движение денежных средств по расчетным счетам осуществлялось в части:

- оплаты поставщикам материалов и услуг;
- выплаты заработной платы;
- оплаты налогов и сборов;
- банковского обслуживания (комиссия банка);
- размещения денежных средств на торговых площадках для участия в торгах.

5. Активы и обязательства на 31.12.2025

По состоянию на 31.12.2025 у организации отражены следующие показатели:

Основные средства/НМА/запасы/финансовые вложения/оценочные обязательства/
(иные показатели): 2 261 тыс. руб.;

Запасы : 5 579 тыс. руб. (товары)

Денежные средства и денежные эквиваленты: 1 498 тыс. руб.

- расчетные счета - 1 071 тыс. руб.;
- прочие специальные счета - 401 тыс. руб.;
- Касса - 26;

Финансовые и другие оборотные активы: 17 784 тыс. руб.

Дебиторская задолженность: 9 263 тыс. руб.

- по расчетам с покупателями и заказчиками - 7 507 тыс. руб.;
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 969 тыс. руб.;
- по расчетам с прочими контрагентами - 743 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС - 44 тыс. руб.

Депозит - 8521 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства: 528 тыс. руб. (отложенные налоговые обязательства)

Кредиторская задолженность: 7 210 тыс. руб., в том числе:

- перед бюджетом и внебюджетными фондами - 1 395 тыс. руб.;
- перед поставщиками - 5 698 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда - 117 тыс. руб.

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (оплачен)

Нераспределенная прибыль - 19 374 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, **не выявлено**.

7. Непрерывность деятельности

Руководство считает допущение непрерывности деятельности **применимым**. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства — **не установлено**.

8. Состав расходов по обычным видам деятельности.

Состав расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (в разрезе экономических элементов):

Наименование показателя	2025 г.	2024г.
Материальные затраты	96 056	92 901
Затраты на оплату труда	3 241	2 577
Отчисления на социальные нужды	973	750
Амортизация	411	204
Прочие затраты	7 477	5 849
Итого по элементам	108 157	102 281

9. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025г.

Руководитель: Шалимов Александр Валерьевич

Дата: «27» марта 2026 г.