

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ОПТ ПРИМОРЬЕ" за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО "ОПТ ПРИМОРЬЕ" создано 20.11.2019.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 7 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – торговля на маркетплейсах сельскохозяйственным и садовым оборудованием, сантехническим инструментом, электро и бензо инструментами, мелкой бытовой техникой.

1.1.4. Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "ОПТ ПРИМОРЬЕ" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении отдельных предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы прочие расходы.

2.7.2. Коммерческие и управленческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в организации отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации

Офисное оборудование	3 года	771 тыс руб.	линейный
Машины и оборудование кроме офисного	7 лет	1 681 тыс.руб.	линейный
Транспортные средства	3 года	1 тыс. руб.	линейный
Другие виды основных средств	5 лет	1 322 тыс.руб.	линейный

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала имущество. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

7. Информация о запасах

7.1. Сумма авансов, уплаченных в связи с приобретением, товаров на 31.12.25- 11 699 тыс. руб. . Стоимость запасов на 31.12.2025 – 210 345 тыс.руб. Сумма задолженности покупателей по проданным товарам на 31.12.25- 37 364 тыс. руб

8. Информация об обязательствах

8.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения кредитов, займов

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	кредит	10 000 тыс. руб.	09.04.2027
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	кредит	10 000 тыс. руб.	14.04.2027
ООО "ИМПУЛЬС ОПТ"	займ	109 тыс. руб.	31.12.2026

9. Информация о доходах и расходах

9.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.

Выручка по торговле на маркетплейсах и торговле оптовой бытовыми электротоварами	548 287 тыс руб	409 357 тыс.руб.
Коммерческие расходы		128 110 тыс. руб.

9.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	1 822 тыс. руб.
в том числе:	
Списание товаров у комиссионера	411 тыс. руб.
Результаты инвентаризации	115 тыс. руб.
Курсовые разницы	634 тыс. руб.
Проценты к получению (кредиты, займы полученные)	403 тыс.руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	228 тыс.руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	31 тыс.руб.
Прочие расходы, всего	6 773 тыс.руб.
в том числе:	
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)	3 817 тыс руб.
Расходы на услуги банков	214 тыс. руб.
Списание товаров у комиссионера	187 тыс.руб.
Курсовые разницы	1 986 тыс.руб.
Исправительные записи по операциям прошлых лет	451 тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы	39 тыс.руб.
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	80 тыс.руб.

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

10.2. Иная информация

10.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо гражданин Российской Федерации.
Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор

(подпись)

Костычев О.А.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта
2026 года