

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ОптТехМасло» (ООО «ОптТехМаслог»)

ИНН 6320072887, КПП 632001001, ОГРН 1236300001464

Адрес: 445051, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул Фрунзе, влд. 8, ком. 8-6

1. Общая информация об организации

ООО «ОптТехМасло» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

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».

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.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 5 человек.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Уставный капитал составляет - 10 000,00 рублей

Состав учредителей и их доля в уставном капитале: физические лица 100%.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Общество находится на общей системе налогообложения.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 — торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

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 составе основных средств по строке 1150 "Основные средства" баланса числятся:
офисное оборудование.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

5. 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 сырье и материалы, топливо, инвентарь и хозяйственные принадлежности, используемые в основной деятельности.

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

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Материально-производственных запасов переданных в залог и принятых на ответственное хранение общество не имеет.

6. Аренда

По договору аренды № 288Ю от 22.05.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 445051, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Фрунзе, влд. 8, ком. 8-6

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Заемные средства

Для осуществления деятельности Общество привлекает заемные средства сторонних организаций и физических лиц.

В течение 2025г. Общество привлекло заемных средств на общую сумму 6 000 000,00 руб. Общая сумма процентов по займам и кредитам, начисленных в течение 2025 года составила - 543 986,27 рублей .

В течение 2025 года общество также погасило задолженность по займам на сумму 6 000 000,00 рублей.

Сумм штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2025 года нет.

Затраты по полученным займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного договором займа.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. включают:

- краткосрочные займы - 40 000,00 рублей.

Перевод заемных средств из краткосрочных в долгосрочные не осуществлялся.

В течение отчетного года Общество не привлекало заемных средств в иностранной валюте.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В связи с отсутствием просроченной и сомнительной дебиторской задолженности Резерв по

сомнительным долгам не создавался.

9. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на :

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров), от выполнения работ (оказания услуг) отражается за минусом НДС. Доходы от обычных видов деятельности расшифрованы в Отчете о финансовых результатах.

Доходы в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

10. Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров.

11. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- в отчетном периоде компания госпомощь не получала.

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

Условные факты хозяйственной деятельности у общества отсутствует информация о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

События после отчетной даты - у общества не существует никаких событий, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Воронцов Павел Владимирович (Решение № 1 от 03.06.2024, сроком на 5 лет).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «ОптТехМасло»

П.В. Воронцов