

Общество с ограниченной ответственностью «Оптторг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ОПТТОРГ».

ИНН 7810946335

ОГРН 1227800058716

Юридический адрес — 197348, Город Санкт-Петербург, ул Генерала Хрулёва, дом 7, литера А, помещение 6-Н, офис 401

Дата государственной регистрации — 12.05.2022г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая фруктами и овощами (код ОКВЭД 46.31)

Доля выручки за 2025г. составила 100%.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 51 000 руб. Единственным участником является Цветов С.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Цветов С.А

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово- хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2025 год».

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

2.5. Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100'000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств.

Переоценка основных средств не производится. Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

2.6. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет запасов ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости путем деления общей стоимости данного вида запаса на их количество с учетом остатка на начало месяца и поступлений за данный месяц. К товарам относятся активы, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации. Товары учитываются на счете 41 "Товары" с отражением в учете по фактической себестоимости. При выбытии товаров их оценка производится по методу средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	30	-	51651	(33676)	-	-	X	X	18 005	-
	За 2024 г.	9911	-	46072	(55953)	-	-	X	X	30	-
в том числе: товары	За 2025 г.	30	-	51651	(33676)	-	-	X	X	18 005	-
	За 2024 г.	9911	-	46072	(55953)	-	-	X	X	30	-

2.7. Доходы, расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет доходов Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ), которая определяется в соответствии с принципом начисления и отражается в отчетности за вычетом НДС.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности вне зависимости от факта оплаты товаров и услуг (работ) поставщикам (подрядчикам). Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в себестоимость проданных товаров - в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	33 676	55 953
Затраты на оплату труда	363	330
Отчисления на социальные нужды	110	84
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 476	571
Итого по элементам	36 624	56 936
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 624	56 936

2.8. Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 446	20 690	(4 402)	21 734
	За 2024 г.	18 055	5 316	(17 925)	5 446
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	665	66	(90)	642
	За 2024 г.	414	543	(293)	665
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 586	17 942	(4 257)	18 271
	За 2024 г.	17 628	4 586	(17 628)	4 586
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	1 050	-	1 053
	За 2024 г.	8	-	(4)	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	2	(21)	2
	За 2024 г.	-	21	-	21
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	34	-	(34)	-
	За 2024 г.	-	34	-	34
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	136	14	-	150
	За 2024 г.	5	131	-	136
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	1 617	-	1 617
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 446	20 690	(4 402)	21 734
	За 2024 г.	18 055	5 316	(17 925)	5 446

Просроченная задолженность свыше 90 дней отсутствует.

2.9. Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 437	34 463	(17 708)	46 192
	За 2024 г.	30 028	20 991	(21 582)	29 437
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 353	32 977	(17 631)	44 699
	За 2024 г.	27 921	20 971	(19 539)	29 353
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	1	-	1

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	5	-	(5)	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	64	-	(64)	-
	За 2024 г.	1 899	-	(1 835)	64
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	993	-	993
	За 2024 г.	59	-	(59)	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	487	-	487
	За 2024 г.	144	-	(144)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	3	-	10
	За 2024 г.	-	7	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	(13)	-
	За 2024 г.	-	13	-	13
Итого	За 2025 г.	29 437	34 463	(17 708)	46 192
	За 2024 г.	30 028	20 991	(21 582)	29 437

3.0 Финансовые вложения:

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости согласно п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от «10» декабря 2002 года № 126н.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от «06» мая 1999 года № 32н.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	переклассифицировано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2000	14700	-16700		
	За 2024 г.		55000	-53000		2000
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	2000	14700	-16700		
	За 2024 г.		55000	-53000		2000

В отчетном периоде кредиты и займы не оформлялись.

3.1. Обеспечения и обязательства

На 31.12.2025 г. Поручительства не оформлялись.

3.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

3.3. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОПТТОРГ» _____ Цветов С.А.