

ОГРН 1177746776921, ИНН 7722407119 / КПП 771301001,
 р/с № 40702810469480005740 в ПАО КБ» УБРиР г. Москва,
 к/с 30101810900000000795, БИК 046577795
 тел. +7 (499) 322-84-82

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ОПТАЛК» за 2025 год

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ОПТАЛК»
 юридический адрес: 127299, г. Москва, ул. Большая Академическая, д. 5, стр. 3
 ИНН 7722407119, КПП 771301001

Свидетельство о государственной регистрации № 1177746776921,

Зарегистрировано: ИФНС России № 13 по г. Москве

Лицензия № 773АП0011096 с 10.12.2021 по 27.04.2028г.

Обособленные подразделения:

- Склад: Московская Область, городской округ Химки, г. Химки, Подрезково мкр., квартал Черкизово, строение 1, производственно-складской комплекс, назначение: нежилое здание, литера Б, 1 этаж, № по плану 28 (S=1291, 44 кв. м). КПП 504745001.

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта, ОКВЭД 46.34.21.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 21 человек.

Генеральный директор: Кочкин Дмитрий Сергеевич.

Главный бухгалтер Кочкин Дмитрий Сергеевич.

Уставный капитал организации: 10 000 000 (десять миллионов) рублей (оплачено 100%).

Учредители организации по состоянию на 31.12.2025г.:

- Кочкин Дмитрий Сергеевич (бенефициарный владелец)— 95% доли в уставном капитале;
- Общество с ограниченной ответственностью «Один Дом» —5% доли в уставном капитале.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующими правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С. Бухгалтерская отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности.

Изменения Учетной политики:

В учетную политику на 2025 год внесены следующие изменения:

Применение нового стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Также применение нового стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» вступает в силу с 1 января 2025г. и применяется с отчетности за 2025 год.

Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности

- ФСБУ 14/2022 Альтернативный (упрощенный) вариант. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало 2024г. (конец 31.12.2023г.)

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части НМА отражаются последствия изменения учетной политики в связи с началом применения перспективно.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	378	496	874
Отложенные налоговые активы	1180	17 553	159	17 712

Прочие внеоборотные активы	1190	752	(752)	-
Итого по разделу I	1100	96 354	(97)	96 257
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	47	(47)	-
Итого по разделу II	1200	288 053	(47)	288 006
БАЛАНС	1600	384 407	(144)	384 263
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 551	(242)	19 309
Итого по разделу III	1300	29 551	(242)	29 309
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	19 987	98	20 085
Итого по разделу IV	1400	86 807	98	86 905
БАЛАНС	1700	384 407	(144)	384 263

В учетную политику на 2026 год изменения не вносились.

Изменений, которые обязательно нужно внести в учетную политику для целей бухгалтерского учета, нет.

Не применять досрочно ФСБУ 9/2025.

Влияние применений данных стандартов на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за будущие отчетные периоды в настоящий момент оцениваются руководством.

Основные положения учетной политики

Учет основных средств ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта ОС определяется при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Сроки амортизации по группам ОС: машины и оборудование (кроме офисного) – 10-15 лет; транспортные средства – 8-10лет; офисное оборудование – 2-3 года,

Учет нематериальных активов ФСБУ 14/2022.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА стоимостью до 100 000 руб. за единицу. НМА дороже лимита принимаются к учету по первоначальной стоимости. Списание в расходы по несущественным НМА происходит после полного завершения капвложений. НМА дороже лимита принимаются к учету по первоначальной стоимости. Единица учета НМА – инвентарный объект. Срок полезного использования (СПИ) определяется для каждого НМА, как временной период, в течении которого НМА будет приносить доход организации. Ликвидационная стоимость не устанавливается (равна нулю).

Переоценка НМА не производится. СПИ определяется для каждого НМА как временной период.

Ликвидационная стоимость не устанавливается (равна нулю).

В связи с применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в НМА.

Порядок перехода на ФСБУ 14/2022 – альтернативный (упрощенный)

Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 в части капитальных вложений в НМА – перспективный.

Учет финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Выбытия финансовых вложений за отчетный год не было.

Учет запасов ФСБУ 5/2019.

Запасы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу. Стоимость запасов, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается на дату приобретения/осуществления затрат. При импорте товаров, стоимость формируется с учетом затрат на таможенные пошлины, сборы, а также иные платежи, уплачиваемые посредникам за таможенное оформление товаров. Все эти расходы также включаются в себестоимость импортных товаров. При продаже и ином выбытии запасов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способом ФИФО). Изменений способа расчета себестоимости (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не было.

Валютные операции отражаются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ, действующему на день совершения операции. Пересчет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранных валютах, осуществляется:

- на фактическую дату проведения хозяйственной операции
- на последнюю дату отчетного месяца в течении периода, в котором активы и обязательства числятся в учете
- на дату погашения активов (обязательств)
- пересчет средств авансов после принятия их к учету в связи с изменением курса не проводится.

Возникшие в результате переоценки курсовые разницы подлежат признанию в составе прочих доходов/расходов.

Курсы валют ЦБ РФ на:

31.12.2023 г. – 89,6883 доллар США

31.12.2024 г. – 101.6797 доллар США

31.12.2025 г. – 78,2267 доллар США

Заемные средства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) при составлении отчетности учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Аренда (лизинг) Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы признаются в том периоде, в котором они произошли, т. е. момент их признания в независимости от даты расходования денежных средств.

Резервы по сомнительным долгам.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Организации (возникшая по любым основаниям, включая задолженность клиентов, перечисленные авансы, займы и т.д.), которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв признается только по существенной сомнительной задолженности (либо по группе сомнительных долгов, которые, не являясь существенными по отдельности, совместно составляют существенную сумму).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается на основании приказа Генерального директора, в котором вероятность погашения сомнительной задолженности оценивается экспертным путем в процентах (в размере которых создается резерв).

Не создается резерв по сомнительному долгу, если у Организации на отчетную дату имеется уверенность в его погашении.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения и уменьшения финансового результата.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата.

Резерв под снижение стоимости запасов.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых

используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости). Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	692	(160)	75	(75)	(159)	-	-	-	-	692	(319)
	За 2024 г.	692	-	474	(474)	(160)	-	-	-	-	692	(160)
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	692	(160)	-	-	(159)	-	-	-	-	692	(319)
	За 2024 г.	692	-	-	-	(160)	-	-	-	-	692	(160)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки	За 2025 г.	-	-	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	474	(474)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	373	532	692
в том числе: Лицензии и разрешения	373	532	692
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	155	-	21	-	(101)	(75)	-	-
	За 2024 г.	182	-	447	-	-	(474)	155	-
в том числе: товарные знаки	За 2025 г.	155	-	21	-	(101)	(75)	-	-
	За 2024 г.	182	-	447	-	-	(474)	155	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	156 167	-	147 512	169	(84 006)	-	-	219 842
	3а 2024 г.	107 924	-	106 914	-	(58 671)	-	-	156 167
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15 845	-	26 898	-	(14 777)	-	-	27 966
	3а 2024 г.	22 179	-	4 845	-	(11 179)	-	-	15 845
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	125 719	-	113 101	-	(66 539)	-	-	172 281
	3а 2024 г.	78 267	-	94 616	-	(47 164)	-	-	125 719
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 860	-	2 285	169	(149)	-	-	7 165
	3а 2024 г.	4 155	-	705	-	-	-	-	4 860
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	174	-	-	-	(174)	-	-	-
	3а 2024 г.	174	-	-	-	-	-	-	174
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4	-	19	-	-	-	-	23
	3а 2024 г.	2	-	2	-	-	-	-	4
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	233	-	6	-	(233)	-	-	6
	3а 2024 г.	78	-	226	-	(71)	-	-	233
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	207	-	483	-	(207)	-	-	483
	3а 2024 г.	257	-	207	-	(257)	-	-	207
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	9 125	-	4 720	-	(1 927)	-	-	11 918
	3а 2024 г.	2 812	-	6 313	-	-	-	-	9 125
Итого	3а 2025 г.	156 167	-	147 512	169	(84 006)	-	X	219 842
	3а 2024 г.	107 924	-	106 914	-	(58 671)	-	X	156 167

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием запасов на отчетную дату 31.12.2025г. составили – 506 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 1981тыс. руб., на 31.12.2023г.- 1779 тыс. руб.)

6. Обязательства.

6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	60 579	29 855	-	(57 814)	-	32 620
	3а 2024 г.	66 820	13 932	-	(20 173)	-	60 579
в том числе:							
Расчеты по аренде и лизингу	3а 2025 г.	40 579	-	-	(37 814)	-	2 765
	3а 2024 г.	46 820	13 932	-	(20 173)	-	40 579
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	20 000	29 855	-	(20 000)	-	29 855
	3а 2024 г.	20 000	-	-	-	-	20 000
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	282 450	143 616	177	(97 375)	-	328 868
	3а 2024 г.	266 804	124 513	1 522	(110 389)	-	282 450
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	88 684	72 921	-	(56 040)	-	105 565
	3а 2024 г.	81 767	57 365	-	(50 448)	-	88 684
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	165	(5)	-	29	-	189
	3а 2024 г.	478	165	-	(478)	-	165
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 900	(145)	177	(1 103)	-	829
	3а 2024 г.	439	(61)	1 522	-	-	1 900
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	109 773	54 452	-	-	-	164 225
	3а 2024 г.	76 152	33 621	-	-	-	109 773
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	21 269	3 687	-	(3 180)	-	21 776
	3а 2024 г.	17 355	21 269	-	(17 355)	-	21 269
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	21 570	-	-	(18 570)	-	3 000
	3а 2024 г.	13 210	8 360	-	-	-	21 570
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	22 075	-	-	(13 100)	-	8 975

	За 2024 г.	31 575			(9 500)		22 075
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 427	1 671				5 098
	За 2024 г.	1 429	1 998				3 427
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 439	5 950		(1 208)		6 181
	За 2024 г.	946	493				1 439
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.		4 647				4 647
	За 2024 г.	17 607			(17 607)		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9 036			(3 160)		5 876
	За 2024 г.	23 688			(14 652)		9 036
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	714			(90)		624
	За 2024 г.	542	172				714
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 398	438		(953)		1 883
	За 2024 г.	1 616	1 131		(349)		2 398
Итого	За 2025 г.	343 029	173 471	177	(155 189)	X	361 488
	За 2024 г.	333 624	138 445	1 522	(130 562)	X	343 029

Долгосрочные обязательства.

6.2 Заёмные средства

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные кредиты	29 855	20 000	20 000

Организации предоставлен долгосрочный кредит в ПАО СБЕРБАНК в сумме 29 855 тыс. руб. до 05.06.28г.

6.3 Прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательства по лизингу	1297	2975	3176
Обязательства по аренде	1468	37604	43644
Итого	2 765	40 579	46820

6.4 Отложенные налоговые обязательства

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	93	133	138
Основные средства	8971	17876	15358
Арендные обязательства		4178	4538
Кредиторская задолженность	615		
Доходы будущих периодов	70	195	51
Итого	9 749	22 382	20 085

Краткосрочные обязательства

6.5 Заёмные средства

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Овердрафт		21570	13210
Займ	14073	25502	33004
Кредит	3000		
Итого	17 073	47 072	46 214

Организации открыта кредитная линия в АО "АЛЬФА-БАНК" (кредит) на сумму 3 млн. руб. ООО «ОДИН ДОМ» предоставлен заём на сумму 8,8 млн. руб. Кочкин Д.С. предоставлен заём на сумму 0,2 тыс. руб. Согласно договорам выданные кредит и заём погашаются в течении 12 мес.

6.6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 388	2 337	2 334	-	2 391
	За 2024 г.	1 245	2 388	1 245	-	2 388
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 388	2 337	2 334	-	2 391
	За 2024 г.	1 245	2 388	1 245	-	2 388

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 391 тыс. рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 281), срок исполнения — 2026 год.

6.7 Обязательство по аренде и лизингу

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
--------------	---------------	---------------	---------------

Обязательства по лизингу	1 390	1 699	1 699
Обязательства по аренде	20 386	19 570	15 656
Итого	21 776	21 269	17 355

Организацией заключены договора аренды офиса, склада, а также договора лизинга на транспортные средства. Проценты начисленные на задолженность по арендным платежам за 2025 год составили 10 589,6 тыс. руб. Процентная ставка по аренде помещений применяется на основании данных официальной статистики Банка России. Ставка дисконтирования по лизингу рассчитывается исходя из справедливой стоимости обязательства (равна расходам лизингодателя) и полной стоимости договора лизинга. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом отражены в составе основных средств.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	389 865	576 429
Затраты на оплату труда	45 563	50 240
Отчисления на социальные нужды	8 190	8 440
Амортизация	22 732	17 782
Прочие затраты	40 486	74 504
Итого по элементам	506 836	727 395
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	506 836	727 395

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета в банках	4827	99	1343

9. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Нематериальные активы	80	90	-
Основные средства	4		
Оценочные обязательства и резервы	598	597	249
Расходы будущих периодов	93	438	171
Арендные обязательства	6750	19640	17292
Итого	7 525	20 765	17 712

10. Уставный капитал

Уставный капитал 10 000 000 (десять миллионов) рублей (оплачено 100%).

Учредители организации по состоянию на 31.12.2025г.:

- Кочкин Дмитрий Сергеевич (бенефициарный владелец) — 95% доли в уставном капитале;
- Общество с ограниченной ответственностью «Один Дом» — 5% доли в уставном капитале.

Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за 2025г. (тыс. руб.)

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями
учетной политики и переходом на ФСБУ 4/2023

Наименование показателя	Код строки	Сумма до изменений	изменение	Сумма после изменений
Прочие доходы	2340	580 035	554 572	25 463
Прочие расходы	2350	(590 183)	554 572	35 611
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 089	-	2 089

Уступка права требования по договору факторинга 552 576тыс. руб., курсовые разницы 1 996тыс.руб.

11. Выручка и прочие доходы ООО «ОПТАЛК» за 2025 и 2024 гг. составили:

	2025	2024
По основному виду деятельности «Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта»	509 655	713 281
По дополнительному виду деятельности Торговля оптовая неспециализированная	38 932	44 433
Итого	548 587	757 714

Расходы по обычным видам деятельности

12. Себестоимость продаж.

По основному и дополнительному виду деятельности	2025	2024
	388 031	574 033

12.1 Коммерческие расходы

	2025	2024
1 ИТ услуги	4 949	4 745
2 Амортизация основных средств	22 732	17 782
3 Командировочные расходы	141	1 314
4 Оплата труда	45 563	50 240
5 Роялти (использование товарного знака)	4 960	14 084
6 Списание материалов и мл.об.	1 607	1 993
7 Страховые взносы	8 190	8 440
8 Транспортные услуги	13 346	18 835
9 Юридические услуги	1 237	648

10	Экспертиза продукции	352	1 462
11	Эксплуатационные расходы	2 281	1 963
12	Прочие расходы	13 447	31 856
	Итого	118 805	153 362

13. Прочие доходы

		2025	2024
	Доходы от реализации иного имущества, прочих работ и услуг		16 083
	Курсовые разницы	2 872	
	Изменение стоимости предмета аренды	8 022	
	Прочие	670	9 380
	Итого	11 564	25 463

14. Прочие расходы

		2025	2024
	Расходы от реализации прочего имущества	-	-
	Курсовые разницы	-	1 216
	Премии покупателям	3 629	5 363
	Расходы на услуги банков	1 161	1 190
	Расходы на услуги факторинговых компаний	24 595	24 707
	Расходы не принимаемые в целях налогообложения	6 985	1 545
	Штрафы, пени и неустойки по договорам поставки	37	1 522
	Прочие	191	68
	Итого	36 598	35 611

Резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности и по предстоящим судебным издержкам на 31.12.2025г. не создавался, т.к. не было обесценения.

15. Налог на прибыль

		2025	2024
	Прибыль до налогообложения	(3 542)	2 089
	Ставка налога на прибыль	25%	20%
	Условный расход по налогу на прибыль		(418)
	Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде в т.ч.	(606)	(756)
	- за счет изменения временных разниц		(433)
	- за счет изменение ставки налога на прибыль		(323)
	Постоянный налоговый расход (доход)		(565)
	Текущий налог на прибыль	(269)	(1739)

16. Условные обязательства и активы.

У организации в качестве истца на отчетную дату нет судебных разбирательств, по которым могут быть сомнения в принятии решений пользу нашей компании.

Судебных разбирательств, которые могут привести к существенному оттоку денежных средств не имеется.

17. Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

18. Заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 1883,3 тыс. руб. (за декабрь 2025г.)

Текущая кадровая нагрузка (коэффициент) в отчетном периоде составила 60,62.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 20 человек.

Среднемесячная зарплата — 174 132 рублей.

19. Связанные стороны

Операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было. Остатков взаиморасчетов на отчетную дату не имеется.

Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала составило:

Основной управленческий персонал Организации представлен Генеральным директором

К краткосрочным вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены: оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала.

	<i>Тыс. руб.</i>	
	2025 г	2024 г
Краткосрочные вознаграждения	11 640,9	11 691,8
Долгосрочные вознаграждения	-	-
	<u>11 640,9</u>	<u>11 691,8</u>

20. Риски

Общество подвержена рыночному, процентному, валютному, кредитному, риску ликвидности и страновому и региональному риску. Политика управления рисками, используемая Организацией, рассмотрена ниже:

1. Рыночные риски

Связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических

факторов. Руководством Общества контролируются и анализируются такие риски, своевременно выстраивается маркетинговое и стратегическое планирование.

2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

На отчетную дату имеются активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. Согласно оценке Руководства, изменения курса валюты не повлияет на Общество при повышении курса валюты, т.к. почти все расчеты (контракты) в валюте переведены в рубли.

3. Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки предоставления отсрочки и рассрочки оплаты проданных товаров, выполненных работ или оказанных услуг).

Управление кредитным риском осуществляется руководством Общества. Руководство Общества полагает, что существенного концентрации риска нет.

На отчетную дату существенных кредитных рисков в отношении дебиторской задолженности не имеется.

4. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Руководство считает, что Организация не имеет очевидных рисков ликвидности.

5. Правовые риски связанные с изменением законодательства

Правовые риски связаны с изменением законодательства требований по лицензированию деятельности Общества, могут негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества. Руководством Общества контролируется и применяет все меры, согласно законодательства для урегулирования и своевременного контроля по лицензированию деятельности Общества.

6. Страновые и региональные риски

Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества. Руководством Общества принимаются меры по импортозамещению, а также заключению новых контрактов с дружественными странами для покупки и реализации продукции и комплектующих к ним.

7. Спецоперация.

В конце февраля 2022 года РФ начата специальная военная операция на территории Украины.

США, Европейский союз и некоторые другие страны ужесточили санкции против России, что оказало негативные последствия на экономическую ситуацию в РФ, включая повышенную волатильность валютных и финансовых рынков, проблемы с логистикой, затруднения с расчетами в валюте и т.д.

На дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность Организации отсутствует, однако влияние этой ситуации на Организацию в будущем невозможно спрогнозировать. Руководство будет внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

21. События после отчетной даты

События после отчетной даты — это события, как благоприятные, так и неблагоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор ООО «ОПТАЛК»

25.03.2025г.



Кочкин Д. С.