

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Оптовая поставка» за 2025 год

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 6 человек.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - оптовая торговля универсальным ассортиментом товаров.

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Оптовая поставка» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

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 всех 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. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

#### **Информация о способах расчета себестоимости запасов**

Наименование группы (вида) запасов	Способ расчета себестоимости запасов при их списании		
	По стоимости каждой единицы	По средней себестоимости	По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)
Покупные товары			X

2.6.3. 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 свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### 3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

#### Информация об элементах амортизации нематериальных активов

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

### 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
Все группы			линейный

### 5. Информация о финансовых вложениях

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

### 6. Информация о денежных средствах

6.1. Информация о денежных потоках по отчетным сегментам приведена в таблице.

#### Информация о денежных потоках по отчетным сегментам

Тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование отчетных сегментов		Итого	Прочие отчетные сегменты	Всего по организации

<b>За 2025 г.</b>					
<u>Денежные потоки от текущих операций</u> Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от текущих операций					
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u> Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций					
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u> Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций					
Сальдо денежных потоков за отчетный период					
<b>За 2024 г.</b>					
<u>Денежные потоки от текущих операций</u> Поступления - всего					
в том числе:					

Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от текущих операций					
<u>Денежные потоки от инвестиционных операций</u> Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций					
<u>Денежные потоки от финансовых операций</u> Поступления - всего					
в том числе:					
Платежи - всего	( )	( )	( )	( )	( )
в том числе:	( )	( )	( )	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций					
Сальдо денежных потоков за отчетный период					

## 7. Информация об обязательствах

### 7.1. Заемные средства

7.1.1. 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 "СДМ-Банк"	Кредитная линия	7 800	

### 7.2. Оценочные обязательства

7.2.1. Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в таблице.

## Дополнительная информация об оценочных обязательствах

Группы оценочных обязательств	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства

## 8. Информация о доходах и расходах

8.1. 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 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Оптовая торговля универсальным ассортиментом товаров	116156	81429	115289	74593

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

### Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	5391	880
<b>Прочие расходы, всего</b>	2288	2437

## 9. Информация о связанных сторонах

9.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

**Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
<b>Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:</b>	
<b>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</b>	
начисленные в 2025 г.	

9.2. Информация, раскрываемая ООО

9.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

Забойкин Р.А.

30.03.2026г.