

# ООО «ОПЛЕНАЦ РУС»

454085, г. Челябинск, ул. Кулибина, д.3-ж, оф. 308  
ОГРН 1147452005348 ИНН 7452118748 / КПП 745201001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Характеристика деятельности Организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Опленац РУС».
- Сокращенное наименование: ООО «Опленац РУС».
- Дата государственной регистрации: 01.10.2014 г.
- Юридический адрес: 454085, г. Челябинск, ул. Кулибина, д. 3Ж, офис 308.
- Директор – Щипанова Юлия Владимировна.
- Численность сотрудников – 4 человека.
- Основной вид деятельности: Торговля оптовая напитками.
- Общество осуществляет деятельность в г. Челябинске и в Московской области, г.о. Подольск, д. Новоселки.
- Филиалы и представительства Организации:
  - Обособленное подразделение ООО «Опленац РУС»: 142153, Московская обл, Подольск г, Новоселки д, Технопарк тер, 13стр 3, пом.2 назначение-нежилое помещение, этаж №1, часть нежилого помещения № 106, часть нежилого помещения № 105;
  - Обособленное подразделение ООО «Опленац РУС»: 142153, Россия, Московская обл, Подольск, г.о. Новоселки, д. Технопарк тер, д. 13, стр. 3, помещ. 2, помещ. 101, 102.

### 2. Информация об учетной политике

#### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

#### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

### 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.5.2. При отпуске запасов со склада и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

## 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## 2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

## 2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	За 2025г	1 410	(918)	-	-	(295)	1 410	(1213)
	За 2024г	1 410	(623)	-	-	(295)	1 410	(918)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025г	1 092	(692)	-	-	(222)	1 092	(915)
	За 2024г	1 092	(470)	-	-	(222)	1 092	(692)
Офисное оборудование	За 2025г	151	(127)	-	-	(18)	151	(145)
	За 2024г	151	(109)	-	-	(18)	151	(127)
Транспортные средства	За 2025г	167	(99)	-	-	(54)	167	(153)
	За 2024г	167	(45)	-	-	(54)	167	(99)

### 3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	197	491	786
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	177	399	622
Офисное оборудование	6	24	43
Транспортные средства	14	68	122
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4. Финансовые вложения

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Списано		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025г	-	-	37 000	(37 000)	-	-	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Депозитные счета	За 2025г	-	-	37 000	(37 000)	-	-	-
	За 2024г	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Запасы

##### 5.1. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв по обесценению	Затраты	Списано		Фактическая себестоимость	Резерв по обесценению
					Фактическая себестоимость	Резерв по обесценению		
Запасы - всего	За 2025г	54 483	-	915	(23 101)	-	32 297	-
	За 2024г	38 809	-	42 175	(26 500)	-	54 484	-
В том числе: Сырье и материалы	За 2025г	144	-	307	(451)	-	-	-
	За 2024г	4	-	140	-	-	144	-
Товары	За 2025г	53 577	-	9	(22 196)	-	31 390	-
	За 2024г	38 022	-	41 663	(26 107)	-	53 578	-
Затраты на доставку товаров до склада организации	За 2025г	762	-	599	(452)	-	909	-
	За 2024г	783	-	372	(393)	-	762	-

#### 6. Дебиторская задолженность

##### 6.1. Наличие дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	15 051	13 233	8 776
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	495	1 292	3 805
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 280	11 274	4 256
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	276	667	715

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные обязательства - всего	42 073	61 576	35 653
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 715	1 982	567
Расчеты с покупателями и заказчиками	25	25	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	58	49
Расчеты по налогам и сборам	33	11	37
Краткосрочные займы	40 300	59 500	35 000

### 8. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 373	25 770
Затраты на оплату труда	2 316	1 733
Отчисления на социальные нужды	597	410
Амортизация	295	295
Прочие затраты	10 897	7 088
Итого по элементам	36 478	35 629
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(147)	21
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 331	35 317

### 9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 000 (десять миллионов) руб., в том числе оплаченный - 10 000 000 (десять миллионов) руб.

#### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма (руб.)	Доля, %	Сумма (руб.)	Доля, %
1.	Семькин Алексей Андреевич	10 000 000	100	10 000 000	100
	Итого:	10 000 000	100	10 000 000	100

### 11. Иная информация

11.1. Общество не является участником договора о совместной деятельности.

11.2. Государственной помощи Общество в 2025 году не получало.

11.3. Прекращаемой деятельности у Общества в 2025 году не было.

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Щипанова Юлия

Владимировна

(расшифровка подписи)