

Общество с ограниченной ответственностью «Твой ОПТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Твой ОПТ» ИНН 7714469545.

1.2. Юридический адрес – 125040, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, ул Нижняя Масловка, д. 9.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.03.2021 г.

1.4 Официальный сайт: <https://www.glavm.ru/>

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 40 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. У Общества есть Обособленное подразделение.

Название: Обособленное подразделение г.Курск, находится по адресу г.Курск, ул Сумская, д.43

1.7. Уставный капитал компании составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д. А. Кошелев с долей 50 процентов;
- К.С. Королёв с долей 30 процентов;
- В.А. Лопаткин с долей 20 процентов.

1.8. Основной ОКВЭД – 21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор и Главный бухгалтер Общества: Д.А. Кошелев (Протокол №1 от 24.02.2021 г.)

1.11. Деловая репутация: Компания ООО «Твой ОПТ» реализует товары медицинского назначения для аптек, клиник, больниц. Деятельность имеет сезонный характер работы, но компании удалось нарастить выручку и заключить новые договора с покупателями. Компания ООО «Твой ОПТ» известна на рынке как надежный поставщик медицинского товара и исполнительный контрагент своих обязательств.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые

учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Бухгалтерская отчетность ООО «Твой ОПТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 г. утверждена приказом № 3 от «01» апреля 2021 г.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся четыре транспортных средства, стеллажное оборудование для склада и офисное оборудование. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

6. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года НМА отсутствуют на балансе организации.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары и материалы. Основную часть материальных запасов составляет товары.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	25.12.2025
Материально-производственные запасы	25.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 977 312 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. На увеличение данного показателя повлиял спрос на продукцию, предоставление лояльной цены на товар.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Твой ОПТ» не принадлежит к группе компаний. Бенефициаром компании является г-н Кошелев Д.А., собственник и генеральный директор, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 125212, Город Москва, ш Головинское, д. 10Б, кв. 1017.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы, тыс.руб	51 713	52 129	45 076
Коэффициент срочной ликвидности	0,24	0,11	0,08
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,24	0,11	0,08

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 14 896 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Твой ОПТ»

Кошелев Д. А.



