Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ОФК» за 2025 год

город Старый Оскол 30 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОФК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;

— Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2025 г.;

— Отчет о движении капитал за Январь-Декабрь 2025 г.;

— Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2025 г.;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.;

— Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОФК»
Сокращенное наименование	ООО «ОФК»
Юридический адрес	309503, Белгородская область, г Старый Оскол, мкр Восточный, дом 18, офис 4
Фактический адрес	309503, Белгородская область, г Старый Оскол, мкр Восточный, дом 18, офис 4
Почтовый адрес	309503, Белгородская область, г Старый Оскол, мкр Восточный, дом 18, офис 4
Телефон	+7 915 573 72 33
Адрес электронной почты	
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3128138512
Код ОКПО	35598637
Код ОКТМО	14740000
Основной ОКВЭД, действовавший в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 (Вид деятельности)	46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами

Среднегодовая численность сотрудников 2025	10

1.2 Список аффилированных лиц

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии аффилированного лица)	ОРГН юрлица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юрлица) ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «ОФК»	1193123002324	Решение 15 от 10.01.2024	10.01.24	100,00%

1.3 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

- доля в размере 10 000 руб. (100%) принадлежит Попову Станиславу Анатольевичу.

1.4 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Попов Станислав Анатольевич. Решение об избрании директора №15 от 10.01.2024 сроком на 5 лет. Продление срока

Главный бухгалтер — Попов Станислав Анатольевич, на основании Приказа №15 от 10.01.2024 г.

Размер заработной платы управленческого персонала в 2025 году составляет 5830 тыс. руб.

Общество не имеет собственных основных средств, а также предметов долгосрочной аренды.

1.5 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности —801 599 393 руб.;
- прочие доходы —62598206 руб.

Затраты составили: 219 210 550 руб.

- амортизация — 13 827 833 руб.;

- аренда помещений — 26 451 555руб.;
- имущественные налоги — 204 994 руб.,
- услуги брокера — 763 750 руб.,
- содержание служебного транспорта — 2 691 735 руб.,
- инвентарь и хозпринадлежности — 427 967 руб.,
- услуги по доставке — 40 129 108 руб.,
- тара — 40 554 196 руб.,
- прочие материалы — 4 237 544 руб. ,
- ФОТ —7 552 498 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 1 599 362 руб.,
- списание (естественная убыль) — 2 732 716 руб.,
- утилизация — 47 112 769
- лабораторные исследования — 90 817 руб.,
- переборка продуктов — 4 798 712 руб.,
- прочие расходы — 26 034 993 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ОФК» на 2025 год утверждена:

- приказом 01 от 01.01.2025 «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета»;

- приказом 01 от 01.01.2025 «Об утверждении Учетной политики для целей налогообложения».

Учетная политика разработана в соответствии со следующими действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по методу ФИФО.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.
- Оценочные обязательства:
  - Оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете организации не создаются, так как при ведении хозяйственной деятельности отсутствует такая необходимость.
- Финансовые вложения:
  - Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 58 "Финансовые вложения".
- 3. Финансово-хозяйственная деятельность организации
- 3.1. Выручка за 2025 год от реализации товаров составила — 719 205 тыс. руб., подлежащая к общей системе налогообложения.

  Прочие доходы — 8 250 тыс. руб.,

  Прочие расходы — 513 765 тыс. руб.

  Прибыль до налогообложения — 213 690 тыс.руб..

  Налог на прибыль — 3 897 тыс. руб..

Чистая убыток — 104 105 тыс. руб.

- 3.1.2. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила – тыс. руб..

№пп	Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1	Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками	59103	100788	-41685
2	Авансы выданные	57157	57634	-477
3	прочая	77232	12742	64490
	Краткосрочная дебиторская задолженность всего	131917	171164	-39247

- 3.1.3. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила —, тыс. руб.

№пп	Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1	Кредиторская задолженность с поставщиками и подрядчиками	138800	168293	-29493
2	Авансы полученные	2	-10	-12
3	Расчеты по налогам и взносам	2291	26092	-23801
4	прочая	15242	396	14846
	Краткосрочная кредиторская задолженность всего	156335	194771	-38436

-

4.Социальные показатели

№пп	Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1		0	0	0

- 5.Заработная плата управленческого персонала

• 1	• Заработная плата управленческого персонала.тыс.руб.	5 830	4 944	2 337

- 6.Сведения о собственном капитал

№пп	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменения
1	Уставной капитал. тыс. руб.	10000	10000	-

- 7. Сведения об уплаченных налогах

№пп	Показатель	За 2025 год	За 2024год	Изменения
1	Налог на имущество. тыс.руб.	-	-	
2	НДС . тыс.руб.	3493	5619	-2126
3	Налог на прибыль. тыс.руб.	8257	17242	-8985
4	Страховые взносы. тыс.руб.	1599	1870	-271
5	Транспортный налог. тыс.руб.	205	195	10
6	НДФЛ . тыс.руб.	965	2570	-1605

- 8. Сведения об использовании собственных средств

№пп	Показатели	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1	Больничные за счет собст. средств. тыс.руб.	-	-	
3	Спонсорская помощь. тыс.руб.	-	-	
4	. тыс.руб.	-	-	
5	. тыс.руб.	-	-	

- В 2025 году из прибыли отчетного года производились прочие расходы – тыс. руб.. Прочие доходы составили - ,0 тыс.руб..

- 9. Сведения о чистой прибыли
-

№пп	Показатели	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1	Чистая прибыль. тыс.руб.	-104105	53038	-157143

- Чистая убыток отчетного периода составляет – 104105 тыс.руб..
- Из прибыли остающейся в распоряжении организации создаются фонды:
- 1. резервный фонд - 5%;
- 2. фонд накопления - 35%;
- 3. фонд накопления - 30%;
- 4. фонд потребления - 30%.

Дата подписания :

«31» марта 2026 г.

Директор ООО «ОФК» _____/С.А. Попов/