Общество с ограниченной ответственностью
« Оптим - Строй »

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «ОПТИМ-СТРОЙ» ИНН 3904076922 ОГРН 1063905063111**

1.2. Юридический адрес – **236023 Калининградская область, г. Калининград, ул. Невельская, д. 26**

1.3. Дата государственной регистрации – **17.04.2006г**

1.5. Численность сотрудников: **2 чел.**

1.6. Уставный капитал составляет – 960 000 руб. Оплачен полностью.

Единственный участник Общества:

- Кулешова Татьяна Святославовна (ФЛ) с долей 100% (960 000 руб.)

1.7. Перечень основного вида деятельности, из них обычных видов деятельности:

- В течение 2025года заявленным в ЕГРЮЛ основным видом деятельности являлся ОКВЭД 77.3 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств». Организация данным видом деятельности не занималась по причине реализации движимого имущества в 2024 году. Дополнительный вид деятельности, который активно использовался в прошлые годы «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» ОКВЭД 68.20.2 так же не использовался в связи с реализацией недвижимого имущества в 2025 году.
18.12.2025года в ЕГРЮЛ внесены изменения по основному виду деятельности с кодом ОКВЭД 68.31.42 «Предоставление консультационных услуг по аренде нежилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе ». Класс 5
Так же были исключены виды ранее заявленной дополнительной деятельности, которые утратили актуальность на текущий момент.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Кулешова Татьяна Святославовна (Приказ № 3 от 02.07.2007г) – основное место работы.
Главный бухгалтер Общества: нет.

2. Информация об учетной политике, бухгалтерском, налоговом учете, доходах:

2.1 Основные применяемые правила бухгалтерского и налогового учета

ООО «ОПТИМ-СТРОЙ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» по ставке 6%.
Доходы от реализации определяются на дату подписания акта приема - передачи услуги. Учет доходов ведется методом «начисления». В налоговом учете налогооблагаемые доходы определяются «кассовым» методом в момент поступления денежных средств на расчетный счет организации. Наличные кассовые операции в 2025году отсутствовали.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту.
Бухгалтерская отчетность за 2025г сформирована в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом министра Финансов РФ от 29.07.1998г № 34н и других нормативных актов бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном (2025г) периоде не вносились. Поскольку в 2025г был превышен лимит по доходам в 20 млн. руб. из-за реализации нежилого помещения, с 2026г организация становится плательщиком НДС 5%.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.3. Основные средства
На балансе организации числится 1-но транспортное средство с остаточной стоимостью 838 тыс. руб.

2.4. Нематериальные активы – нет.

2.5. Запасы – 13 тыс. руб.
– ККТ – 13 тыс. руб. снята с учета в налоговых органах, поскольку кассовые операции по расчетам с ФЛ отсутствуют. Учитывается как товар с возможной реализацией.

2.6. Доходы - 207 тыс. руб.
- поступившая дебиторская задолженность за 2024г - 207 тыс. руб.

2.7. Финансовые вложения (внеоборотные активы) – 12 447 тыс. руб.
– займы выданные ЮЛ -12 447 тыс. руб.
Займы с не наступившим сроком возврата, не являются просроченными.

2.8. Финансовые вложения (оборотные активы) – 5 645 тыс. руб.
- средства на депозитах – 5 645 тыс. руб.

2.9. Дебиторская задолженность – 57 260 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками по выданным авансам – 133 тыс. руб.
- расчеты с покупателями – 37 599 тыс. руб.
- инвестиционные вложения по договору с ЮЛ с целью участия в возведении объекта недвижимости и получения прибыли сроком исполнения до 2030г- 18 283 тыс. руб.
- расчеты по выданным займам-начисленные суммы процентов – 1 245 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как в результате инвентаризации сомнительной задолженности не выявлено.
Резерв на оплату отпускных не создается. Численность сотрудников 2 чел.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты
По состоянию на 31.12 2025г денежные средства и денежные эквиваленты – 0 тыс. руб.

Денежные средства в размере 5 645 тыс. руб. помещены на депозитные счета организации в обслуживающем банке.

2.11. Краткосрочные заемные средства – нет.

2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность – 1 369 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом – 1 369 тыс. руб. Сумма налогов, исчисленная по итогам 2025г
Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская и налоговая отчетность представляется своевременно. Отсутствует просроченная задолженность перед бюджетом. Претензий со стороны контрагентов не имеется.

Генеральный директор
ООО «ОПТИМ-СТРОЙ» Кулешова Т.С.