

Общество с ограниченной ответственностью "Оптима-Корр"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. ОКВЭД 21.21, Производство гофрированного картона, бумажной и картонной тары

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	персоеценка	переклассифицировано
					первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (персоеценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
в том числе:	За год 2025 г.		0		0		0			0
	за год 2024 г.		0		0		0			0
из них исключительные права	За год 2025 г.		0		0		0			0
	за год 2024 г.		0		0		0			0

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	
в том числе:				
из них созданные организацией				
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-	
в том числе:				
из них созданные организацией				

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2025 г.		0		0		0						0
	за год 2024 г.		0		0		0						0
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 2025 г.		0		0		0						0
	за год 2024 г.		0		0		0						0

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	7
в том числе: оборудование			7
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	текущей рыночной стоимостью и/резерва под обесценение	переоценено	первоначальная стоимость	накопленная корректура
					первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г.				0						
	за год 2024 г.				0						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г.				0						
	за год 2024 г.				0						
Итого	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическ ая себестоим ость	резерв под обесцене ние		списано	резерв под обесценен ие	изменения видов запасов		фактическ ая себестоим ость	резерв под обесценен ие	
							фактичес кая себестоим ость	резерв под обесцен ение			
Запасы - всего	за год 2025 г.	257	(-)	454	(671)	-	-	X	X	40	(-)
	за год 2024 г.	217	(-)	2006	(166)	-	-	X	X	257	(-)
В том числе материалы	за год 2025 г.	227	(-)	270	(457)	-	-			40	(-)
	за год 2024 г.	187	(-)	1888	(1848)	-	-			227	(-)
в том числе товары	за год 2025 г.	30	(-)	184	(214)	-	-			-	(-)
	за год 2024 г.	30	(-)	118	(118)	-	-			30	(-)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано на расходы	восстановленные резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе	за год 2025 г.		0			0	0				0
	за год 2024 г.		0			0	0				0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	1190	(-)	4411	-	(4009)	(-)			1592	(-)
	за год 2024 г.	886	(-)	9692	-	(9388)	(-)			1190	(-)
в том числе поставщики	за год 2025 г.	650	(-)	362	-	(383)	(-)			629	(-)
	за год 2024 г.	378	(-)	4194	-	(392)	(-)			650	(-)
в том числе покупатели	за год 2025 г.	537	(-)	3629	-	(3219)	(-)			947	(-)
	за год 2024 г.	505	(-)	5083	-	(5051)	(-)			537	(-)
в том числе налоги	за год 2025 г.	3	(-)	420	-	(407)	(-)			16	(-)
	за год 2024 г.	3	(-)	415	-	(415)	(-)			3	(-)
Итого	за год 2025 г.	1190	(-)	4411	-	(4009)	(-)		X	1592	(-)
	за год 2024 г.	886	(-)	9692	-	(9388)	(-)		X	1190	(-)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило			списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	150	-	-	(-)	(-)	-	150	
	за год 2024 г.	150	-	-	(-)	(-)	-	150	
	за год 2025 г.	150	-	-	(-)	(-)	-	150	
	за год 2024 г.	150	-	-	(-)	(-)	-	150	
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	942	3003	-	(3104)	(-)	-	841	
	за год 2024 г.	1780	5074	-	(5912)	(-)	-	942	
	за год 2025 г.	531	500	-	(140)	(-)	-	691	
	за год 2024 г.	1266	120	-	(855)	(-)	-	531	
в том числе поставщики	за год 2025 г.	313	1645	-	(1880)	(-)	-	78	
	за год 2024 г.	396	3009	-	(3092)	(-)	-	313	
	за год 2025 г.	25	711	-	(736)	(-)	-	-	
	за год 2024 г.	76	1580	-	(1631)	(-)	-	25	
в том числе налоги	за год 2025 г.	49	89	-	(88)	(-)	-	50	
	за год 2024 г.	42	183	-	(176)	(-)	-	49	
	за год 2025 г.	24	258	-	(260)	(-)	-	22	
	за год 2024 г.	0	182	-	(158)	(-)	-	24	
Итого	за год 2025 г.	1092	3003	-	(3104)	(-)	X	991	
	за год 2024 г.	1930	5074	-	(5912)	(-)	X	1092	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	457	1847
затраты на оплату труда	866	623
Отчисления на социальные нужды	264	186
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1412	1150
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2999	3806