ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОПТОН»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОПТОН» за **2025** год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности

ИНН	7729771364
КПП	772901001
ОГРН / ОГРНИП	1147746500560
Юридический адрес	Россия,119330,Мосфильмовская ул,17Б эт2 пом I,,ком 15
Дата государственной регистрации	06.05.2014
Основной вид деятельности организации	26.11.2

2. Информация об учетной политике.

Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- непрерывности деятельности - организация намерена продолжать свою деятельность в следующем году и погашать обязательства в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место и были оплачены.

3. Информация о бухгалтерской отчетности.

В соответствии с п. 4 ст. 6 закона «О бухучете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, как малое предприятие, организация ведет упрощенный бухгалтерский учет, применяет кассовый метод начисления (п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99, п. 5 информации Минфина № ПЗ-3/2015), не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02 и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

В соответствие с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

4. Пояснения о к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

01 стр.1150

в составе Основных средств организации числятся производственное измерительное и компьютерное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь (дороже 100 тыс.руб) со 100% амортизацией и частично амортизированные. Амортизация начисляется линейным способом, переоценка не проводится. Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2025 -22886 тыс.руб. Капитальные вложения в 2025 году - 668 тыс.руб.

02 стр.1210 «Запасы»

отражены расходы будущих периодов – права и лицензии на купленные организацией программные продукты – 110 тыс.руб.

03 стр. 1240 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

сумма денежных средств на счетах в банках – 3614 тыс.руб. и краткосрочных депозитов – 14800 тыс.руб

04 стр. 1250 «Финансовые и другие оборотные активы»

дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами (сч.60 и сч.76) – 1680 тыс.руб., и дебетовое сальдо по Единому налогу – 31 тыс.руб.

05 стр. 1300 «Капитал и резервы»

сумма уставного капитала – 412 тыс.руб. и нераспределенной чистой прибыли организации на конец 2025г. – 23984 тыс.руб.

06 стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по НДС -545 тыс.руб. и контрагентами – 117 тыс.руб.

07 стр. 2110 «Выручка»

отражен полученный доход без учета НДС (кассовый метод начисления) по основному виду деятельности по коду ОКВЭД 26.11.2 – 157260 тыс.руб.

08 стр. 2120 «Расходы по обычной деятельности»

отражены оплаченные и полученные в отчетном периоде затраты – 131942 тыс.руб.

09 стр. 2340 «Прочие доходы»

включены в том числе полученный от продажи купленных электронных компонентов доход – 12230 тыс.руб., доход по депозитам – 2000 тыс.руб.

10 стр. 2350 «Прочие расходы»

включает расход на покупку электронных компонентов для продажи – 8218 тыс.руб., убытки от продажи валюты – 1790 тыс.руб., банковские услуги – 641 тыс.руб. и прочие.

11 стр. 2410 «Налог на доходы»

Сумма Единого налога по ставке 10%, в соответствии со ст.1, пункт 1, подп.1 Закона г. Москвы № 41 от 07 октября 2009 г.