

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ОПТИСЭМ»

г. Екатеринбург

11 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОПТИСЭМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, 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;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИСЭМ»
Сокращенное наименование	ООО «ОПТИСЭМ»
Юридический адрес	620110, Свердловская обл., г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул. Краснолесья, стр. 12А, офис 531
Фактический адрес	620110, Свердловская обл., г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул. Краснолесья, стр. 12А, офис 531
Почтовый адрес	620110, Свердловская обл., г.о. Город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул. Краснолесья, стр. 12А, офис 531
Телефон	+79126200605
Адрес электронной почты	buh.optisam@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	6671276255
Код ОКПО	58807109
Код ОКТМО	65701000001

Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	28.29 Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки
Дополнительный ОКВЭД	25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки
Среднегодовая численность сотрудников	4

1.2 Информация о размере и структуре уставного

капитала Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Щукину Дмитрию Владимировичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — управляющий-ИП Гильманов Константин Фаритович, Решение № 1 от 06.07.2023, с 12.07.2023 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер -

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год Выручка

составила:

- по основному виду деятельности — 45 188 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 204 тыс. руб.

Затраты составили:

- Себестоимость продаж — 17 898 тыс. руб.;
- Коммерческие расходы — 22 479 тыс. руб.;
- Прочие расходы — 278 тыс. руб.;
- Налог при упрощенной системе налогообложения — 462 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

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

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет управляющий-ИП.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на управляющего-ИП.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Комплексная автоматизация 2».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Ведется дополнительный учет ТМЦ эксплуатации на забалансовых счетах;
- Взаимозачет задолженности производится через счет 76.09 (76.39) «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»
- Ведется учет расходов на оплату труда по счету 70 «Оплата труда» с детализацией по работникам организации;
- Учет ОС ведется соответствии с ФСБУ 6;
- Амортизация собственных ОС начисляется с даты принятия к учету;
- Амортизация арендованных ОС начисляется с даты принятия к учету;

- Амортизация НМА начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету;
- Для переоценки ОС применяется метод пропорционального пересчета;
- Настройка заполнения бухгалтерской (финансовой) отчетности: Не настраивается
- Настройки учета УСН:
 - Объект налогообложения УСН. Доходы, уменьшенные на величину расходов;
 - Налоговая ставка: 5%.
- Раздельный учет товаров: Да

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Дата подписания отчетности:

«11» марта 2026 г.

Управляющий-ИП ООО «ОПТИСЭМ»

Гильманов К.Ф.