

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ»

Юридический и почтовый адрес:
620100, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, строение 27, офис 4.24
ИНН 6685214058 КПП 668501001
ОГРН 1236600060487 ОКПО 55020716

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» (краткое наименование ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ»).

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области, ОГРН 1236600060487 от 04.10.2023г.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» ОКОПФ – 12300 Общество с ограниченной ответственностью.

Код собственности по Классификатору форм собственности ОКФС – 16 Частная собственность.

Место нахождения (юридический адрес) общества: 620100, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Ткачей, строение 27, офис 4.24.

Основные виды деятельности: 62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения.

ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом доходы минус расходы.

В ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют филиалы, представительства и иные подразделения (включая выделенные на отдельные балансы).

Среднесписочная численность работающих в ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» за отчетный год составила 3 человека.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором Сазонов Евгений Игоревич.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников общества.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Бухгалтерская отчетность ООО «ОПТИМАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Выручка, прочие доходы

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

2.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности при сроке их списания:

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют.

3.2. Основные средства

Основные средства на отчетную дату отсутствуют.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

3.4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Остатки запасов (товары для последующей продажи) на конец 2025 года составляют 86,0 тыс. руб.

Показатели отражены в графе пояснения бухгалтерского баланса: пункт 2.

3.5. Денежные средства

Остатки денежных средств общества, находящихся на рублевых счетах, составляют 20,0 тыс. руб по состоянию на 31 декабря 2025 года – пункт 3 пояснений бухгалтерского баланса.

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (займы предоставленные) отражаются в балансе как:
- долгосрочные (ДФВ), со сроком «жизни» более года — по стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» и составляют 5000,00 тыс. рублей.

Показатели отражены в графе пояснения бухгалтерского баланса: пункт 1.

- краткосрочные (КФВ), со сроком обращения не более 12 месяцев — по стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Числовые показатели отражены в графе пояснения бухгалтерского баланса: пункт 4:

- авансы полученные 108,3 тыс. руб

- дебиторская задолженность покупателей 658,5 тыс. руб;

- прочая дебиторская задолженность 36,9 тыс. руб;

- переплата по налогам и сборам (ЕНС) 27,1 тыс. руб

3.7. Капитал

Структура капитала Общества на 31.12.2025г состоит:

- Уставный капитал 1 000 000 (Один миллион) рублей и оплачен полностью.
- Нераспределенная прибыль по итогам года составила 1 527,0 тыс. рублей.

Показатели отражены в графе пояснения бухгалтерского баланса: пункт 5.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на конец года составляет 3 409,9 тыс. рублей, состоит из следующих показателей и отражена в пункте 6 графы пояснения бухгалтерского баланса:

- кредиторская задолженность перед поставщиками 75,7 тыс.руб;
- авансы, перечисленные покупателями 3 054,0 тыс руб.
- задолженность по налогам и сборам – 280,3 тыс. руб

3.9. Обеспечение обязательств

Имущество, переданное и полученное в залог, на отчетную дату отсутствует.

3.10. Кредиты и займы

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам отсутствуют.

3.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка Общества от продажи товаров, работ и услуг за 2025 год составила 7 770,0 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили 4 831,00 тыс рублей (расшифровка показателей прилагается):

- материальные затраты 7,0 тыс. руб;
- затраты на оплату труда 4 098,00 тыс. руб;
- отчисления на социальные нужды 319,0 тыс. руб;
- прочие затраты 407,0 тыс.руб;

Числовые показатели отражены в графе пояснения в пунктах 7 и 8.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор Е. И. Сазонов