

Общество с ограниченной ответственностью «Оптимус»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Оптимус» (далее – Общество), зарегистрировано 09 октября 2014 года и занимается оказанием услуг по предоставлению в аренду собственного недвижимого имущества.

Общество зарегистрировано по адресу: Россия, 422730, РТ, Высокогорский район ж/д разъезда Куркачи п., ул. Набережная здание 4Б офис 11.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (31 декабря 2024 г. – человека, 31 декабря 2023 г. – 2 человека).

Участник Общества:

- Гражданин Российской Федерации Зарифов Шамиль Абдрахманович, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется участником Общества и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор – Гарипов Нияз Дамирович.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации. Как микропредприятие, которое ведет учет в упрощенном порядке «Общество» не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Земельные участки не амортизируются.

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
	2025 г.	5735	(1 008)	-	-	209	(123)	5735	(922)

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2024 г.	5735	(885)		-	-	(123)	5735	(1008)
в том числе:									
Здания и сооружения	2025 г.	3233	(1008)	-	-	209-	(123)	3233	(922)
	2024 г.	3233	(885)	-			(123)	3233	(1008)
Земельные участки	2025 г.	2502	-	-	-	-	-	2502	
	2024 г.	2502	-		-	-	-	2502	
Машины и оборудования	2025 г.			-	-	-			
	2024 г.		)	-	-	-			

5. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость включает объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование. Оценка инвестиционной недвижимости производится по первоначальной стоимости объекта инвестиционной недвижимости. Амортизация инвестиционной недвижимости начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении инвестиционной недвижимости приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Инвестиционная недвижимость - всего	2025 г.	72961	(15412)	-	-	-	(4462)	72961	(19874)
	2024 г.	72961	(10914)		-	-	(4498)	72961	(15412)
в том числе:									
Здания и сооружения	2025 г.	36099	(9857)	-	-	-	(1541)	36099	(11398)
	2024 г.	36099	(8280)	-	-	-	(1577)	36099	(9857)
Земельные участки	2025 г.	7865	-	-	-	-	-	7865	
	2024 г.	7865	-	-	-	-	-	7865	
Машины и оборудование	2025 г.	28997	(5555)	-	-	-	(2921)	28997	(8476)
	2024 г.	28997	(2634)	-	-	-	(2921)	28997	(5555)

6. Финансовые вложения

Финансовые вложение представляют собой выданные займы, со сроком погашения более одного года. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Движение по займам выданным представлено в таблице ниже:

Наименование	Долгосрочные	
	2025	2024
Остаток задолженности по займу выданному, на начало года	3738	4738
Выдано займов	-	-
Погашено в части основной суммы долга	-	1000
Остаток задолженности по займу выданному, на конец года	3738	3738

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Резервы сомнительных долгов не создавались, в связи с отсутствием таковых.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	17523	11699	6521
Прочая дебиторская задолженность	1511	791	600
Итого дебиторская задолженность	19034	12490	7121

8. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал полностью оплачен и отражен в сумме номинальной стоимости долей участника Общества.

9. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам краткосрочной кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	11	13	11
Прочая кредиторская задолженность	216	276	111
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	227	289	122

10. Заемные средства

Заемные средства представляют собой полученный заем со сроком погашения - конец 2026 года. Движение представлено в таблице ниже:

Наименование	Краткосрочные	
	2025	2024
Остаток задолженности по займу на начало года	26189	25331
Получено займов	937	20
Начислено процентов	1929	1966
Погашено в части основной суммы долга	-	1128
Погашено в части начисленных процентов	-	-
Остаток задолженности по займу на конец года	29056	26189

11. Доходы

Выручка от продажи товаров отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, в том числе:

- Проценты к получению;
- Прочие доходы.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров.

В составе расходов по обычным видам деятельности отражены расходы по заработной плате, страховым взносам и прочим расходам. Расходы по обычным видам деятельности, ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с приобретением и продажей товаров, в том числе:

- оплата услуг банка;
- проценты к уплате;
- прочие расходы.