Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА»

(ООО «ОПТИМА»)

ИНН 5190920919, КПП 519001001, ОГРН 1105190008945

Адрес: 183025, г. Мурманск, ул. Полярные Зори,д.24, кв.20

1. Общая информация об организации

ООО «ОПТИМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. **Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.12 — Ремонт машин и оборудования

33.14 — Ремонт электрического оборудования

23.65 — Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

2. Учетная политика

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

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Запасы

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

«Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней

себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Товары	1926	2803	4503	226
Материалы	3006	3148	5396	758
Итого:				984

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб)	на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	3182	6582

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб)	на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Краткосрочная КЗ	2723	2961

6. Денежные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		на 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Денежные средства	3242	15298	13579	4961
Итого:				4961

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 00 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Нестеренко Вячеслав Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Нестеренко Вячеслав Юрьевич (Решение № 7 от 01.07.2025 до 01.07.2030).

Главный бухгалтер — Нестеренко Вячеслав Юрьевич.

9. 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.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ОПТИМА»

Нестеренко В.Ю.

Главный бухгалтер ООО «ОПТИМА»

Нестеренко В.Ю.