Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Оптимум»

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Оптимум» создано 21.01.2006 года, ОГРН 1065256003317

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 2.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

ОКВЭД: 68.20.2:

- сдача в аренду собственных нежилых помещений.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Оптимум» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Склад ЛВЖ, 00000002	958	-	Линейный способ
Земельный участок, 00000003	-	-	-

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	2 008	(448)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	2 008	(474)
	За 2024 г.	2 008	(423)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	2 008	(448)
в том числе: Здания	За 2025 г.	2 008	(448)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	2 008	(474)
	За 2024 г.	2 008	(423)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	2 008	(448)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 534	1 559	1 584
в том числе: Здания	1 534	1 559	1 584
Неамортизируемые основные средства - всего	53	53	53
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	53	53	53
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 534	1 559	1 584
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендодателем

4.1.1. Сдача имущества в операционную аренду является для организации основным видом деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: производственные складские площади.

5. Информация о денежных средствах

5.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2802	17	282
ИТОГО денежные средства	2802	17	282

5.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	2	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	2

6. Информация о финансовых вложениях.

В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

Акции АО «МФ «Нижегородец» и АО «Мебель-Сервис»

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 994	-	-	-	-	-	-	-	3 994	-
	За 2024 г.	3 994	-	-	-	-	-	-	-	3 994	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	3 994	-	-	-	-	-	-	-	3 994	-
	За 2024 г.	3 994	-	-	-	-	-	-	-	3 994	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	8 580	(5 780)	-	-	-	-	2 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	8 580	(5 780)	-	-	-	-	2 800	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 994	-	8 580	(5 780)	-	-	-	-	6 794	-
	За 2024 г.	3 994	-	-	-	-	-	-	-	3 994	-

7. Информация об обязательствах.

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	700	-	-	(700)	-	-	-
	За 2024 г.	2 900	-	-	(2 200)	-	-	700
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	700	-	-	(700)	-	-	-
	За 2024 г.	2 900	-	-	(2 200)	-	-	700
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	299	446	-	(278)	-	-	468
	За 2024 г.	355	112	-	(168)	-	-	299
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40	2	-	(40)	-	-	2
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	403	-	(30)	-	-	403
	За 2024 г.	167	30	-	(167)	-	-	30
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	122	39	-	(115)	-	-	46
	За 2024 г.	87	35	-	-	-	-	122
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
	За 2024 г.	94	-	-	(2)	-	-	92
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	2	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	6	7	-	-	-	-	13
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	999	446	-	(978)	-	X	468
	За 2024 г.	3 255	112	-	(2 368)	-	X	999

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Доля в своем уставном капитале, принадлежащая Обществу на отчетную дату,

составляет 25%.

8.1.2. В отчетном периоде из Общества вышел участник физическое лицо гражданин РФ. Номинальная стоимость доли участника составляла 14745,50 руб., или 25 % уставного капитала.

Действительная стоимость доли на отчетную дату не выплачена.

8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор _____ Зубрилин В.Г.