

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью «ОПТИМ-ФОРМ»

I. Общие сведения

1. 1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМ-ФОРМ» (ООО «ОПТИМ-ФОРМ») ((далее по тексту – также Общество).

ИНН 7719532783, КПП 773001001, ОГРН 1047796838077

Дата государственной регистрации – 03.11.2004

адрес: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д. № 19, этаж 5, ком 3

Уставный капитал составляет 45 240 000 руб. и оплачен полностью.

Номинальные стоимости долей:

- Родионова Е.В. с долей 0,0022 процентов (1.000 рублей);
- Юсипов Р.Х. с долей 99,9978 процентов (45.239.000 рублей).

~ Доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Квач В.П.

Главный бухгалтер Общества: Квач В.П.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Служба эксплуатации	4 человека

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества - Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений (ОКВЭД 81.22).

Общество занимается только уборкой нежилых помещений.

В отчетном периоде Общество не являлось участником договора о совместной деятельности.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/У от 29.12.2024 г.

Изменения в учетную политику не вносились.

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учет аренды

С 01.01.2022 учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В отношении договоров аренды Общество применяет п. 11 ФСБУ 25/2018 при соблюдении любого условия, установленного данным пунктом. При этом руководствуясь пунктом 11 ФСБУ 25/2018 при аренде имущества на срок до 1 года стоимость аренды признается в расходах ежемесячно на последний день месяца.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит краткосрочные займы, возможность возврата денежных средств по которым определяется запросом Общества, а также открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и краткосрочные депозиты с периодом размещения до 91 календарных дней.

Учет доходов и расходов

Учет затрат на производство подразделяется на расходы, непосредственно связанные с производством, и управленческие (общехозяйственные) расходы.

Расходы, непосредственно связанные с производством, учитываются в разрезе проектов и статей затрат.

Управленческие (общехозяйственные) расходы в конце месяца в полном объеме списываются непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции (работ, услуг), т.е. управленческие расходы признаются в себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация не ведет учет временных и постоянных разниц, условного расхода (дохода), текущего налога на прибыль, отложенного налогового обязательства, отложенного налогового актива, постоянного налогового обязательства (актива) по видам (группам) доходов и расходов, по которым возникают разницы при их признании в бухгалтерском и налоговом учете.

Учет приобретения материалов.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (п. 17 ФСБУ 5/2019)

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (п. 32 ФСБУ 5/2019)

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет финансовые вложения на обесценение (п. 19 ПБУ 19/02).

3. Бухгалтерская отчетность Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество является субъектом малого предпринимательства и имеет право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 6/2020

Общество арендует помещение по договорам аренды № ГСТР-18А/24 от 01.07.2024 и № ГСТР-18А/25 от 01.06.2025 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, Общество использует упрощенный способ учета аренды ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в расходах.

Основных средств у Общества нет.

Нематериальных активов у Общества нет

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и будет продолжать ее в обозримом будущем.

3.1. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря предшествующего предыдущему

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	43.334	0	0
---	------	--------	---	---

По строке 1170 показана стоимость акций Акционерного Общества «Группа «СТРОМ» ИНН 7730177405, КПП 773001001, Общество владеет акциями, доля владения 81,03 процента (43.334 тыс. руб.).

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря предшествующего предыдущему
Финансовые и другие оборотные активы	1240	2.049	44.775	44.423

По строке 1240 показаны:

Финансовые вложения (депозиты в ПАО Сбербанк)

На 31.12.2025 – 1.990 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 1.400 тыс.руб.

на 31.12.2023 – 1.068 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность

На 31.12.2025 – 59 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 41 тыс.руб.

на 31.12.2023 – 25 тыс.руб.

Финансовые вложения (стоимость акций Акционерного Общества «Группа «СТРОМ» ИНН 7730177405, КПП 773001001)

На 31.12.2025 – 0 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 43.334 тыс.руб.

на 31.12.2023 – 43.334 тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря предшествующего предыдущему
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	19	1

По строке 1250 показаны:

Остатки по расчетному счету

На 31.12.2025 – 4 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 19 тыс.руб.

на 31.12.2023 – 1 тыс.руб.

Стоимость акций на 31.12.2023 и на 31.12.2024 показаны по строке 1240 (Оборотные активы), так как у руководства Общества были планы по продаже акций, а на 31.12.2025 по строке 1170 (Внеоборотные активы), так как от планов по продаже акций руководство отказалось.

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Капитал	1300	45.298	44.719	44.234

По строке 1300 показаны:

Уставный капитал

На 31.12.2025 – 45.240 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 45.240 тыс.руб.

на 31.12.2023 – 45.240 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль

На 31.12.2025 – 58 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – (521) тыс.руб.

на 31.12.2023 – (1.006) тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	89	75	190

По строке 1520 показана:

Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31.12.2025 – 89 тыс.руб.,

на 31.12.2024 – 75 тыс.руб.

на 31.12.2023 – 190 тыс.руб

3.1.1. Дебиторская задолженность (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составила 59 тыс.руб., в том числе:

- 49 тыс.руб. – остаток средств на едином налоговом счете;

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Наименование	На начало периода	Обороты за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
2025 год				

Единый налоговый счет	36	878	(865)	49
Страховые взносы от несчастных случаев	0	12	(12)	0
Авансы выданные	5	212	(207)	10
Итого	41	1102	(1084)	59

Наименование	На начало периода	Обороты за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
2024 год				

Единый налоговый счет	4	659	(627)	36
Страховые взносы от несчастных случаев	0	8	(8)	0
Авансы выданные	17	220	(232)	5
Итого	21	887	(867)	41

3.1.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составила 89 тыс.руб;

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Наименование	На начало периода	Обороты за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
2025 год				

Задолженность по выполненным	20	541	(541)	20
------------------------------	----	-----	-------	----

работам (счет 60.01)				
Налог по упрощенной системе налогообложения	23	109	(108)	24
Страховые взносы	32	527	(514)	45
Итого	75	1177	(1163)	89

Наименование	На начало периода	Обороты за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
2024 год				

Задолженность по выполненным работам (счет 60.01)	20	575	(575)	20
Задолженность по налогам и страховым взносам	44	374	(363)	55
Задолженность по подотчетным суммам	126	28	(154)	0
Итого	190	977	(1092)	75

3.2. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Код строки	Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	За период предыдущего года, отчетному периоду (тыс.руб.)
2110	Выручка	3377	2828

Все доходы получены по основному виду деятельности Общества - деятельности по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений (ОКВЭД 81.22).

Расходы:

Код строки	Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	За период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (тыс.руб.)
2330	Расходы по обычным видам деятельности	2954	2407

Расшифровка расходов:

Вид расхода	За отчетный период (тыс. руб.)	За период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (тыс.руб.)
Оплата труда	1862	1434
Страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	537	369
Бухгалтерские услуги	240	240
Материальные затраты	210	218
Аренда помещения	52	49
Нотариальные расходы	14	31
Сопровождение 1С	31	49
Услуги связи	8	7
Специальная оценка условий труда	0	10

Прочие доходы:

Код строки	Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	За период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (тыс.руб.)
2340	Прочие доходы	271	162

Все прочие доходы получены в качестве процентов по депозитам в ПАО Сбербанк

Прочие расходы:

Код строки	Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	За период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (тыс.руб.)
2350	Прочие расходы	6	8

Расшифровка расходов:

Вид расхода	За отчетный период (тыс. руб.)	За период предыдущего года, аналогичный
-------------	--------------------------------	---

		отчетному периоду (тыс.руб.)
Расчетно-кассовое обслуживание	3	3
Штрафы, пени, неустойки	3	5

Налог на прибыль:

Код строки	Наименование показателя	За отчетный период (тыс. руб.)	За период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду (тыс.руб.)
2410	Налог на прибыль (доходы) организаций	109	90

Налог на прибыль начислялся по упрощенной системе налогообложения с объектом «Доходы».

4. Прочая информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами.

4.1. Связанные стороны

Данные об операциях и остатках расчетов со связанными сторонами раскрываются для следующих групп связанных сторон:

зависимые хозяйственные общества;

основной управленческий персонал.

По остальным лицам, относящимся в соответствии с ПБУ 11/2008 к связанным сторонам, информация не представляется, ввиду того, что в отчетном периоде операций с ними не производилось

Общество контролируется Гражданином Российской Федерации Юсиповым Рауфом Хусеиновичем, которому принадлежит 99,9978 процентов Уставного капитала. Стороной, обладающей конечным контролем Общества (бенефициарным владельцем) является Гражданин Российской Федерации Юсипов Рауф Хусеинович. Операций с бенефициарным владельцем не производилось.

Данные по операциям со связанными сторонами (тыс. руб.)

За 2025 г. и по состоянию на 31.12.2025 г.

	Вид связанной стороны	Характер операций	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб)	Стоимостные показатели по не завершеным на конец отчетного	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов

				периода операциям (тыс.руб)	
1	Акционерное Общество «Группа «СТРОМ» ИНН 7730177405, КПП 773001001, ООО «ОПТИМ-ФОРМ» владеет акциями, доля владения 81,03 процента (43.334 тыс. руб.)	Аренда офиса договора аренды № ГСТР-18А/24 от 01.07.2024 и № ГСТР- 18А/25 от 01.05.2 025 Заказчик услуг	52 3377	0 0	Денежная форма расчетов, перечислениям и на счет в банке. Арендные платежи ежемесячно. Оплата услуг – ежемесячно.

ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ

Вид связанной стороны	Характер отношений	Характер операций	Объем операций в стоимостн ом выражении (тыс.руб)	Стоимостн ые показатели по не завершенны м на конец отчетного периода операциям (тыс.руб)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Лицо, осуществляющ ее полномочия его единоличного исполнительно го органа Генеральный директор Квач Владимир Петрович	Оказывает значительн ое влияние	Заработная плата	501	0	Выплата вознаграждени я в соответствии с законодательст вом

За 2024 г. и по состоянию на 31.12.2024 г.

Вид связанной стороны	Характер операций	Объем операций в стоимостн ом выражении (тыс.руб)	Стоимостн ые показатели по не завершенн ым на конец отчетного периода операциям (тыс.руб)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Акционерное Общество «Группа	Аренда офиса договора аренды	49	0	Денежная форма

1	«СТРОМ» ИНН 7730177405, КПП 773001001, ООО «ОПТИМ-ФОРМ» владеет акциями, доля владения 81,03 процента (43.334 тыс. руб.)	№ ГСТР-18А/23 от 01.08.2023 и № ГСТР-18А/24 от 01.07.2024 Заказчик услуг			расчетов, перечислениям и на счет в банке. Арендные платежи ежемесячно. Оплата услуг – ежемесячно.
			2828	0	

ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ

Вид связанной стороны	Характер отношений	Характер операций	Объем операций в стоимостном выражении (тыс.руб)	Стоимостные показатели по не завершеным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа Генеральный директор Квач Владимир Петрович	Оказывает значительное влияние	Заработная плата	418	0	Выплата вознаграждения в соответствии с законодательством

Резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности связанных сторон в 2024 и 2025 г.г. не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось

4.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ОПТИМ-ФОРМ»

24 марта 2026 года



Квач В.П.