

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что ООО «Оптима» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Оптима» образовано 09.12. 2014 г.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Аренда и управление арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20

Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 630112, г. Новосибирск, ул. Ипподромская, д.34/1 кв.83

Бенефициарным владельцем является:

Бельтюгов Иван Владимирович -100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Бельтюгов Иван Владимирович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники: Бельтюгов Иван Владимирович.

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют

ООО «Оптима» относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы». Все суммы представлены в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Согласно, учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, ООО «Оптима» применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров и применяет сокращенный план счетов.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируют линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ6/2020. Запасы оцениваются организацией по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание.

В 2025 году изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1.Основные средства и Нематериальные активы.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, находящие в собственности, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации.

В 2025 году Общество не осуществляло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

3.2. Аренда

Общество арендует нежилые помещения общей площадью 160 кв. м. и не планирует расторгать договора аренды в ближайшее время.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в бухгалтерском балансе Раздел II Оборотные активы строка 1210 «Запасы». По состоянию на 31.12.2025 материально-производственные запасы отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в бухгалтерском балансе Раздел II Оборотные активы строка 1230 Дебиторская задолженность и отражается в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению, указана сумма 1570.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства в рублях на счетах в банках по состоянию на 31 декабря 2025 отражены в бухгалтерском балансе Раздел II Оборотные активы строка 1250, указана сумма 367.

3.6. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Раздел V строка 1520 в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате, указана сумма 83.

3.7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Оптима» отсутствуют.

3.8. Выручка от продаж и расходы отраженные в отчете

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности, без НДС, акцизов и аналогичных платежей, представлена следующим образом:

Выручка от деятельности отражена в Отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2110 составила в 4733.

Прочие доходы это проценты от выданных заемных средств отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2340 составила в цифрах 50.

Расходы к ним относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда, страховые взносы, прочие затраты отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2210 составила в цифрах 4320.

Прочие расходы отражены в Отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2350 составила в цифрах 365.

Налог по УСН отражен в Отчете о финансовых результатах за 2025 год строка 2410 составил в цифрах 55.

Директор

Бельтюгов И.В.

25.03.2026