Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМПЛСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМПЛАСТ» в лице генерального директора Березиной Ж.С. (далее ООО «ОПТИМПЛАСТ»), адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, дом 17, корпус 1, оф. 142. тел: +7(495)7811647, адрес электронной почты 7811647@gmail.com. Зарегистрировано в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в качестве Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМПЛАСТ» 09.06.2012 года, серия 77 № 017717990, ОГРН 1127746457948, ИНН/КПП 7733805457/773301001 с целью осуществлять предпринимательскую деятельность по оптовой торговле (код ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная; 46.49.49. Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки). Дополнительный доход 68.20.2 (91сч) аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; 52.10.9 (91сч) Хранение и складирование прочих грузов.

Вклад в уставный капитал составляет 10 000 руб., что составляет 100% уставного капитала. Единственным участником Общества является Якубенко Сергей Владимирович. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 400 000 руб, в том числе НДФЛ 13% 312 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Генеральный директор до 21.10.2022 Якубенко Сергей Владимирович (тел: 8 (903) 798-45-86), с 21.10.2022 Березина Жанна Сергеевна Генеральный директор (приказ № 4 от 21.10.2022).Главный бухгалтер Общества: Ж.С. Березина (приказ № 4 от 21.10.2022).

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОПТИМПЛАСТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Общество составляет упрощенную форму отчетности. В него входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. Приложение 7 (п.51-54 ФСБУ 4/2023).

Главной целью Общества – получение прибыли путем удовлетворения потребностей предприятий и организации (ООО, и Индивидуальных предпринимателей) в предлагаемых товарах. Реализацию продукции осуществляются по ценам устанавливаемым самостоятельно.

ООО «ОПТИМПЛАСТ» осуществляет свою торговую деятельность в арендуемом помещении по адресу г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом 8, стр. 4.

Среднесписочная численность работников 4 человека. Генеральный директор, бухгалтер, менеджер по закупкам, рабочий склада. Расчет оплаты труда, налогов и взносов с

ФОТ, подготовка и сдача отчетности в фискальные органы в части зарплаты, переданы на обслуживание в специализированную организацию ИП Ходателева Юлия Сергеевна по договору № 3/2018-08 от 01.08.2018.

Организации ООО «ОПТИМПЛАСТ осуществляет платежи по безналичному расчету как в рублях так и в валюте. Открыт расчетный счет в банке:

ПАО СБЕРБАНК, БИК 044525225,
руб р/с 40702810538000078899;
вал р/с 40702840538000004956

Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) БИК 044525411
руб р/с 40702810224390002529;
вал CNY р/с 40702156224390000159;

ПАО СКБ Приморья "Примсоцбанк" БИК 040507803
руб р/с 40702810700710001883;
вал р/с 40702156600710001883

ООО «ОПТИМПЛАСТ» С 01.01.2025 перешла на УСН (даходы-расходы), со ставкой НДС 20%, таким образом является плательщиком НДС, поэтому ведет и формирует книгу покупок и продаж.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на генерального директора

Учет ООО «ОПТИМПЛАСТ» ведет на автоматизированной системе по ведению бухгалтерского и налогового учета на базе 1С:Предприятие 8.3 Конфигурация: Комплексная автоматизация 2

Ключевые положения учетной политики

Основные средства:

- Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- Признания объекта основных средств в бухгалтерском учете начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем.
- Основные средства, стоимостью ниже установленного лимита 100 000,00 (Сто тысяч) руб., признаются расходами текущего периода

Запасы:

- Для учета запасов Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Товары, приобретенные Обществом для продажи учитывать по фактической себестоимости.
- Списание товаров производится Обществом по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Аренда

Общество арендует складское помещение по договору аренды ТУШ26_117 от 28.06.2024 до 31.05.2025 и ТУШ26_505 от 30.05.2025. Ввиду того что Общества, с сдает часть арендуемых помещении в субаренду, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Доходы и расходы:

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 No32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расход в организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 No33н. Коммерческие расходы-признаются полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация признает доходы и расходы по методу начисления. К доходам по обычным видам деятельности относится выручка от продажи товаров.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Группировка расходов от обычных видов деятельности осуществляется по статьям затрат: амортизация, арендная плата, заработная плата, отчисления с фонда оплаты труда, материальные расходы, консультационно-информационные услуги, транспортные расходы по доставке товаров до покупателя, прочие услуги.

Прочие поступления учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы. К доходу от не основной деятельности относятся (68.20.2 (91сч) аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; 52.10.9 (91сч) Хранение и складирование прочих грузов)

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств в 2025 году проводилась по состоянию на 31декабря 2025 года. Перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой инвентаризации устанавливаются распоряжением директора Общества

Основные показатели бухгалтерского баланса и деятельности организации за 2025 отчетный год

Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость основных средств строка баланса 1150 составила:

собственных — 613 тыс. руб

арендованного — 2 795 тыс. руб

Основное средство	Дата принятия к учету/ Первоначальная стоимось	На начало периода Остаточная стоимость	За период Уменьшение стоимости Амортизация	На конец периода	
				Амортизация всего	Остаточная стоимость
Lenovo Yoga 9 14ITL5, 14", IPS, Intel Core i7 1185G7, Intel Evo SSD,Intel Iris Xe graphics	27.06.2022 175 тыс.руб.	0,00	0,00	175,00	0,00
Штабелер EP WSA161 зав. № 3331701079	11.11.2024 783 тыс. руб.	769,00	157,00	170,00	613,00
Офис (аренда)	01.07.2024 267 тыс. руб.	122,00	122,00	267,00	0,00
Складское помещение (Аренда)	01.11.2024 4 891 тыс. руб.	3 494,00	3 494,00	4 891,00	0,00
Складское помещение (Аренда)	01.06.2025 7 686 тыс.руб.		4 891,00	4 891,00	2 795,00
ИТОГО		4 385,00	8 664,00	10 394,00	3 408,00

Общество в течение 2025 года согласно договору аренды имеет на балансе объекты недвижимости:

Арендованное ОС (здание) - 7 686 тыс. руб. По договору аренды ТУШ26_505 от 30.05.2025г. Амортизация 4 891 тыс. Руб., учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА - право пользования активом и обязательством по аренде.

Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств составляет ноль рублей.

Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товары для продажи.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода
			Поступление	Выбыло	
Товар для перепродажи	2025	15 843	107 656	112 262	11 237
	2024	15 344	102 055	101 557	15 843
Товары отгруженные	2025	6		0	6
	2024	13		7	6
Прочие запасы и затраты	2025		7 894	7 894	
	2024		12 981	12 981	
Итого	2025	15 849	115 550	120 156	11 242
	2024	15 357	115 036	114 545	15 849

Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1019	684	14
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		1094	251

Финансовые и другие активы

Указана строка имеющая самый больший показатель 1240 «Дебиторская задолженность» 15 036 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года отражена сумма дебиторской задолженности 12 390 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам не формировался

Основными дебиторами являются покупатели и заказчики, у которых перед Обществом есть обязательства по оплате поставленного товара.

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
1	ООО «АЛКРТРЭЙД»	239	1 172
2	ООО «ВЕДУГА-АЛКО»	3 173	0
3	ООО «КОНСТАНТА ТОРГ»	0	4 771
4	ИП Кузнецова Виктоия Викторовна	2 654	814
5	ООО «ПАРУС»	92	1 826
6	ООО "РИТЕЙЛ ЛОГИСТИК МОСКВА"	0	277
7	ООО «СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ»	811	0

Налог на добавленную стоимость составляет

Отражен по строке 1240 «Дебиторская задолженность». Остаток не зачтенного НДС составляет 2 628 тыс. руб. Данный НДС относится к импортным операциям, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации.

Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией.

Расшифровка полученных и выплаченных кредитов и займов за 2025г.

Кредиторская задолженность

Расшифровка полученных кредитов и займов		**Дата**	**Дата**	**Остаток на 31.12.2025**
Договор	**Счет БУ**	**получено**	**Выплочено**	
7733805457-24-3 (Кредит линия) от 30.10.24	66.01	с окт-нояб 2024	30.04.25	0
		3 499	3 499	
7733805457-25-2 (Кредитная линия) от 18.03.2025	66.01	18.03.25	08.04.25	0
		1 500	1 500	
Кредитный договор N7733805457-24-1 от 09.08.2024	66.01	09.08.24	08.08.25	0
		3 000	3 000	
Дог бес% займа 850тр 19.12.2025	66.01	19.12.25	24.12.25	619
		850	231	
Дог бес% займа 850тр 14.08.2025	66.01	14.08.25	12.12.25	0
		850	850	
Дог бес% займа 850тр 16.04.2025	66.01	16.04.25	12.08.25	0
		850	850	
Дог бес% займа 850тр 29.01.2025	66.01	29.01.25	25.06.05	0
		850	850	
Краткосрочные				**619**
Дог бес% займа 1000 тр от 13.10.2024	67.01	13.10.24	31.12.25	0
		1 000	1 000	
Дог бес% займа 900 тр от 02.10.2024;02/10/2024	67.01	02.10.24	31.12.25	0
		900	900	
Дог бес% займа 900 тр от 28.12.2023	67.01	28.12.23	22.01.25	0
		900	900	
Длгосрочные				**0**
Итого		**14 199**	**13 580**	**619**

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма 11 867 тыс. руб. приходиться на основного поставщика, перед которым у Общества есть обязательства по оплате за поставку товара, с отсрочкой платежа. Основным поставщиком является белорусская компания ООО "Технопластик"

№	Кредитор	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Задолженность на 31.12.2023
1	ООО "Технопластик"	8 331,00 ₽	10 838,00	1 601,00

Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) и себестоимости проданных товаров и оказанных услуг представлена ниже:

Наименование показателей	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя
	2025г	2024год	тыс. руб. (гр.2-гр.3)
1. Выручка	126 905	113 832	+13 073
2. Расходы по обычным видам деятельности	124 788 из них С/Б 111 801 Управлен (Коммер) 12 987	109 224 из них: С/Б 101 330 Управлен (Коммер) 7 894	+15 564 +10 471 +5 093
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	2 117 без Упр. Расх 15 104	4 608 без Упр. Расх 12 502	-2 491 +2 602
4. Прочие доходы и расходы, кроме % к уплате	5 422 1 064	271 1 026	+ 5 151 + 38
5. Проценты к уплате	527	571	-73
6. Налоги на прибыль (доходы)	1279 (УСН)	659 (ОСНО)	+620
7. Чистая прибыль (убыток) (3-6-7)	4 669	2 623	+2 046

В отчетный год выручка (без НДС) от продажи товара составила 126 905 тыс. руб.
из них:
- основной вид деятельности 46.90 — 100 059 тыс. руб.
- экспорт в Республику Белоруссия (46.90) — 1 885 тыс. руб.
дополнительный 46.49.49 — 24 961 тыс. руб.

Расходы за отчетный год по обычной деятельности составили 124 788 тыс. руб. из них управленческие/коммерческие расходы:

Наименование покозателей	2025г.	2024г.
Аренда помещения и его содержание	8 995	3 953
Расходы на оплату труда	1 380	1 242
Отчисления на социальные нужды	404	318
Амортизация собственного ОС	157	57
Транспортные расходы	986	827
Административные расходы	1 065	1 498
ИТОГО	**12 987**	**7 895**

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 13 073 и 15 560 тыс. руб. Соответственно). Причина увеличения расходов связано с увеличились управленческие расходы и увлечение арендных платежей.

Прочие доходы и расходы

Согласно ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, прочие доходы и расходы по антологичным статьям показаны свернуто.

Прочие доходы и расходы	2025г.	2024г.
52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов	508	
68.20.2 — (91сч)для аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	4 910	269
Доходы при конвертации валюты/Курсовые разницы	-353	-195
Излишки ТМЦ	4	2
Недостача	-18	-15
Расходы на услуги банка	-591	-674
Проценты по кредиту (займу)	-527	-571
Штрафные санкции за досрочное расторжение договора		-142
Прибыль (убыток) прошлых лет	-14	
Списание НДС на расходы	-3	
Экологический сбор	-85	
Итого прочих доходов	**5 422**	**271**
Итого прочих расходы	**-1 591**	**-1 597**

В 2025 году организация Оптимпласт получила дополнительный доход от сдачи в субаренду склада в размере 4 910 тыс. руб. без учета НДС

Расчеты по налогу на прибыль

При расчете текущего налога на прибыль Общество не применять ПБУ 18/02 (п.2 ст.1 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций») с 2025 г Общество

применяет специальный режим налогообложения УСН Доходы за минусом расходов, со ставкой НДС 20%.

Налоговая база для целей налогообложения по УСН 15% по данным налоговой декларации составила 1 279 тыс.руб.

Информация о непрерывности деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12-ти месяцев непрерывно. Планов прекращения какого-либо вида, осуществляемой деятельности у Общества нет.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор ООО «ОПТИМПЛАСТ»_____ Березина Ж.С.

«25» марта 2026 г.

Исполнитель:
Бухгалтер Агейченкова .Екатерина Сергеевна
8(903)159-16-64