

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Сокращенное наименование организации: ООО "ОПТИК НЕТВОРКС". Юридический адрес: 352394, Р оссия, Краснодарский край, р-н Кавказский, г. Кропоткин, ул. Красная, д.237. Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ - 03.03.2021. Основной вид деятельности: строительство местных линий электропередачи и связи (код ОКВЭД 42.22.2). Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект "Доходы") и является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Уставной капитал составляет 10 000 (десять тысяч рублей 00 копеек) рублей. Количество учредителей - 3 физлица: Атаманская А.С. с долей в уставном капитале -50%; Унаньян Э.В. с долей в уставном капитале -25%; Макаров С.В. с долей в уставном капитале -25%.

Генеральный директор общества - Унаньян Э.В.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "ОПТИК НЕТВОРКС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". По состоянию на 30.12.2025 проведена инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, дебиторской и кредиторской задолженности. По результатам инвентаризации списана дебиторская задолженность с истекшим сроком. В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

ООО "ОПТИК НЕТВОРКС" применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 "Запасы", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации", а также прочие обязательные стандарты и обязательства. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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, так вправе вести упрощенный бухучет.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерский баланс был сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бух.учета и отчетности.

2.5. Учет основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: - канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 "Материалы". Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3.0. Расшифровка статей баланса по состоянию на 31.12.2025.

- основные средства (22595 тыс.руб.) - арендованный автомобиль; узлы связи, абонентские и магистральные линии к узлам связи для подключения абонентов к сети интернет;
- материальные запасы (3605 тыс.руб.) - товары, материалы и оборудование для подключения абонентов к сети интернет;
- финансовые вложения (508 тыс.руб.) - предоставление займа юрлицу;
- денежные средства (1991 тыс.руб.) - остаток денежных средств на счете;
- дебиторская задолженность (4044 тыс. руб.) - авансы перечисленные поставщикам;
- кредиторская задолженность (3391 тыс.руб.) - задолженность перед поставщиками, бюджетом (погашена в 1 кв. 2026 года).

Выручка за 2025 год составила 50468 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года, расходы - 35370 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 11758 тыс. руб.

Иная существенная информация отсутствует.

Генеральный Директор _____ Унаньян Эдуард Варткесович

25 марта 2026 г.