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

Общество с ограниченной ответственностью «Оптима» (ООО «Оптима»)

ИНН 6167006240 КПП 616701001 ОГРН 1026104162127

Адрес: 344111, г. Ростов-на-Дону, пр-кт 40-летия Победы, 73/1

1. Общая информация об организации

ООО «Оптима» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.29 — Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

ООО «Оптима» занимается организацией горячего питания в образовательных учреждениях г. Ростова-на-Дону.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется ручным способом с применением двойной записи на счетах бухгалтерского учёта.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В состав основных средств в ООО «Оптима» на 01.01.2026г. включено помещение по адресу:

344111, г. Ростов-на-Дону, пр-кт 40-летия Победы, д. 73/1.

5. Обособленные подразделения.

У ООО «Оптима» имеются обособленные подразделения, полоения учётной политики применены ко всем в равной мере.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по продажным ценам и ценам склада в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает сырьё, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу оценки стоимости единицы запасов.

Общая стоимость запасов на 01.01.2026г. — 7872 тыс.руб., из них стоимость сырья: 879 тыс.руб; стоимость материалов 6993 тыс. руб.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 27 000 руб. и оплачен полностью.

За 2025 год выплата дивидендов не производилась.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Марченко Михаил Федорович (Приказ № 3 от 17.03.2025г).

Главный бухгалтер — Романюк Ирина Викторовна.

10. Положение по балансу.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г.:

- Покупатели и заказчики 2566 тыс.руб.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Оптима» М.Ф. Марченко

Главный бухгалтер И.В. Романюк