

Общество с ограниченной ответственностью «ОптОпрО»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОптОпрО».

1.2. Юридический адрес – 129343, Москва г, СВИБЛОВО ВН.ТЕР.Г.
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ, ПР-Д СЕРЕБРЯКОВА, д. 6, этаж 2, помещ. 53.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.02.2014 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000,00 руб. Участниками являются:

- АНСИМОВА НАТАЛЬЯ СЕРГЕЕВНА с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: АНСИМОВА Н. С. (приказ № 1 от 13.02.2025).
Главный бухгалтер Общества: АНСИМОВА Н. С. (приказ № 1 от 13.02.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ОптОпрО» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды б/н от 07.02.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств на балансе компании по строке 1150 «Основные средства» нет.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 29 декабря 2025 года НМА принятых к учету в компании нет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют мелкие строительные материалы и материалы, необходимые для осуществления деятельности компании.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 134 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 134 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом и большим объемом оказанных услуг.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является ООО «Омега» ИНН 5403318250, КПП 540301001, ОГРН 1105476004160, юр. адрес: 630088, Новосибирская обл, Новосибирск г, Петухова ул, дом 17. За проверяемый период наше Общество выплатило в его пользу 13 305 000,00 рублей.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	-57	95	273
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,98	0,99	1,38
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,98	0,99	1,38

Несмотря на отрицательные чистые активы (57 тыс. руб.) на отчетную дату, возникшие в связи с убытком от обычной деятельности в размере 153 тыс. руб., Общество применяет принцип непрерывности деятельности. Руководство провело анализ финансового положения, денежных потоков и источников финансирования, подтвердив наличие достаточных ресурсов (включая поддержку акционеров, реструктуризацию обязательств и план восстановления рентабельности) для выполнения обязательств и продолжения деятельности в неизменном объеме не менее 12 месяцев после даты подписания отчетности. Нет намерений или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор

Анимова Н.С.
