

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**  
**Общества с ограниченной ответственностью «ОПТОСИБ»**  
**ИНН 5406287963**

## **1. Основные сведения об организации**

### **1.1. Общие сведения**

**Полное фирменное наименование Общества на русском языке:**

**Общество с ограниченной ответственностью «ОПТОСИБ»**

**Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:**

**ООО «ОПТОСИБ»**

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТОСИБ», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано «13» августа 2004г. за ОГРН 1045402495819

**Место нахождения Общества в соответствии с Уставом:**

**630082Новосибирская область г.Новосибирск ул.Жуковского д.103/2 оф.11**

**Почтовый адрес:**

**630082Новосибирская область г.Новосибирск ул.Жуковского д.103/2 оф.11**

**Уставный капитал:**

225 416,68 Двести двадцать пять тысяч четыреста шестнадцать рублей 68 копеек

**Основные виды деятельности Общества:**

**68.20.2. –Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**

**Среднегодовая численность работающих за отчетный период (или численность работающих на отчетную дату):**

- в 2025 году: 1 человек

**Состав (ФИО и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:**

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Никитин

Константин Анатольевич

**Сведения о филиалах:**

Общество не имеет филиалы

**Организация бухгалтерского учета в Обществе:**

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в отчетном периоде Генеральным Директором.

Бухгалтерский учет в Обществе автоматизирован.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ОПТОСИБ» за 2025 год сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и в соответствии с утвержденной учетной политикой Общества на 2025 год.

### **1.2. Существенные события, произошедшие за отчетный период**

Отсутствуют.

## **2. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

При формировании учетной политики Общество исходило из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности и последовательности применения учетной политики.

Ниже приводятся основные положения учетной политики, использованной при подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## **2.1. Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации объектов основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, отвечающие критериям принятия к учету в качестве ОС, но первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких объектов списывается на затраты на производство, расходы на продажу и управление по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации контроль за их движением организуется с использованием забалансового счета «Основные средства, стоимостью ниже порога капитализации (за балансом)».

## **2.2. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в момент фактического перехода права собственности на них к Обществу.

Материально-производственные запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (МПЗ) в производство, при продаже и ином выбытии их оценка в бухгалтерском и налоговом учете производится по себестоимости каждой единицы.

## **2.3. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся организации на основе соответствующих договоров с покупателями (заказчиками).

## **2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты их размещения.

## **2.5. Капитал и резервы**

Уставный капитал отражается в зарегистрированной величине как совокупность вкладов учредителей (участников) организации. Задолженность учредителей (участников) по вкладам (взносам) в уставный капитал отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности обособленно.

Вклады в имущество организации, производимые ее участниками, не признаются доходами отчетного периода, а включаются в состав добавочного капитала организации.

## **2.6. Заемные средства и затраты по кредитам и займам (проценты к уплате)**

Затраты по займам – основные (процентные) и дополнительные затраты, понесенные организацией в связи с получением заемных средств.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту), отражается в бухгалтерском учете как задолженность в фактически полученной сумме.

Проценты (купоны), причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) отражаются в бухгалтерском учете ежемесячно в течение установленного срока погашения соответствующего займа (кредита) исходя из ставок, предусмотренным в договорах (условиях выпуска).

Проценты и дополнительные затраты по займам признаются прочими расходами в периоде начисления (списания), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные (списанные) проценты и дополнительные затраты по займам, признанные расходами отчетного периода, отражаются в отчете о финансовых результатах по статье «Проценты к уплате».

## **2.7.Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками**

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность Общества перед поставщиками (подрядчиками) за приобретенные Обществом нематериальные активы, лицензионные и иные аналогичные права, основные средства; материально-производственные запасы; иные активы, услуги и ресурсы; а также суммы, возникшие по иным основаниям, включая пени и штрафы за нарушение хозяйственных договоров.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся к выплате организацией на основе соответствующих договоров с поставщиками, либо по иным основаниям.

Кредиторская задолженность списывается при ее фактическом погашении исполнением либо переводом обязательства на третье лицо.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность классифицируется, в зависимости от договорного либо законодательно установленного срока ее погашения, как долго- или краткосрочная. Долгосрочной считается кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев с отчетной даты. Остальная кредиторская задолженность классифицируется как краткосрочная.

## **2.8. Доходы и расходы Общества**

Доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

1. Доходы от обычных видов деятельности;
2. Прочие доходы.

По функциям расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- включаемые в производственную себестоимость товаров, работ, услуг;
- управленческие (общехозяйственные) расходы;
- коммерческие расходы (расходы на продажу).

По элементам расходы по обычной деятельности подразделяются на:

- затраты на амортизацию;
- затраты на материалы;
- затраты на услуги сторонних организаций;
- затраты на персонал и отчисления на социальные нужды;
- налоги и сборы.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет продаж 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы, сформированные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу».

Расходы признаются при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- при возникновении уменьшения в будущих экономических выгодах, в результате уменьшения актива или увеличения обязательств.

Расходы на материалы, работы и услуги, которые фактически выполнены и оказаны, но по которым отсутствует оформленная контрагентом накладная/акт выполненных работ (неотфактурованные материалы, работы и услуги), в соответствии с принципом начисления отражаются в общеустановленном для этих материалов (работ, услуг) порядке по оценочной стоимости.

В дальнейшем, по получении документов, начисленные суммы корректируются и отражаются в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке в периоде поступления документов.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств, прав и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- вознаграждения по финансовым активам (проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке);
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- курсовые разницы;
- прочие аналогичные доходы.

Прочие расходы подразделяются на:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров и продукции, включая их остаточную балансовую стоимость;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- признанные в отчетном году;
- курсовые разницы (потери);
- расходы на благотворительность;
- прочие расходы.

### **3.События после отчетной даты**

Не было в отчетном периоде.

### **4.Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

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

**Дебиторская и кредиторская задолженности:**

*Сумма дебиторской задолженности* (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) Общества на конец отчетного периода составила 0,00 тыс. руб.

*Сумма дебиторской задолженности* (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на конец отчетного периода составила 694,0 тыс. руб.

в том числе:

- поставщикам – 10,0 тыс.руб
- по налогам – 6,0 тыс.руб
- подотчетного лица – 1,0 тыс.руб
- прочая – 677,3 тыс.руб

*Сумма кредиторской задолженности* Общества на конец отчетного периода составила 138,0 тыс.руб., в том числе:

- поставщикам – 74,0 тыс.руб
- покупателям – 0,0 тыс.руб
- по налогам – 24,0 тыс.руб
- перед персоналом – 0,0 тыс.руб
- Прочие – 40,0

Директор

\_\_\_\_\_

(подпись)

Никитин Константин Анатольевич

(расшифровка подписи)

«28» марта 2025г.