

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «Оптима плюс»

1. Информация об Обществе.

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Оптима плюс».

Сокращенной наименование Общества на русском языке: ООО «Оптима плюс».

Зарегистрировано 27.09.2022 г., **ОГРН** 1225000109223

ИНН 5018212809 **КПП** 501801001

Юридический адрес: 141070, Московская обл., г.о. Королев, г. Королев, ул. Пионерская, д.1, пом. 1, оф. 61.

Фактический адрес: 141070, Московская обл., г.о. Королев, г. Королев, ул. Пионерская, д.1, пом. 1, оф. 61.

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Единственный учредитель Общества: Лебедев Андрей Владимирович

Генеральный директор - Лебедев Андрей Владимирович.

Среднесписочная численность: в 2025 г. - 5 человек, в 2024 г. - 4 человека.

Обособленные подразделения:

Московская обл, г Мытищи, д Пирогово, ул Совхозная, з/у 33

Московская обл, г.о. Клин, г Высоковск, ул Советская, з/у 26А

Московская обл, г. Руза, п Дорохово, ул Московская, з/у 52А

Московская обл, г Клин, с Спас-Заулок, ул Спасская, з/у 75А

Московская область, м.о. Истра, г Истра, ул 2-я Первомайская, з/у 46

Московская область, г.о. Солнечногорск, д Ложки, з/у 128, 129

Московская область, г.о. Клин, г Клин, ул Терешковой, з/у 46

Режим налогообложения: Организация применяет общий режим налогообложения.

2. Информации о связанных сторонах

Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным
Лебедев Андрей Владимирович	Участник общества -доля 100%

В 2025 г. выплаты дивидендов учредителю не производились.

3. Основные аспекты учетной политики

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.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Расходы

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

4. Расшифровки показателей баланса, отчета о финансовых результатах

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.

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.

Материальные внеоборотные активы (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация по остаткам, движению, начисленной амортизации по объектам основных

средств, незавершенным кап. вложениям приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация по остаткам и движению запасов приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении финансовых вложение приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении обязательств приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

Прочие расходы	Сумма расхода (тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
Услуги банков	1 877	457
Прочие расходы	5	110
ИТОГО	1 882	567

Генеральный директор
ООО «Оптимa плюс»



Лебедев А.В.

25.03.2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	5 001	(27)	2 667	-	-	(236)	-	-	-	-	-	7 668	(262)	
	3а 2024 г.	-	-	5 001	-	-	(27)	-	-	-	-	-	5 001	(27)	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	5 001	(27)	2 667	-	-	(236)	-	-	-	-	-	7 668	(262)	
	3а 2024 г.	-	-	5 001	-	-	(27)	-	-	-	-	-	5 001	(27)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 405	4 974	-
в том числе: Транспортные средства	7 405	4 974	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 667	-	-	(2 667)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 001	-	-	(5 001)	-	-
в том числе: Оборудование	За 2025 г.	-	-	2 667	-	-	(2 667)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	5 001	-	-	(5 001)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	11 347	-	253 462	(256 877)	-	-	X	X	7 932	-
	3а 2024 г.	18 996	-	58 856	(66 505)	-	-	X	X	11 347	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	11	-	2 003	(1 986)	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	411	(400)	-	-	-	-	11	-
Товары	3а 2025 г.	11 336	-	251 459	(254 891)	-	-	-	-	7 904	-
	3а 2024 г.	18 996	-	58 445	(66 105)	-	-	-	-	11 336	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 011	-	4 755	-	(2 911)	-	-	-	4 856	-
	3а 2024 г.	472	-	2 927	-	(388)	-	-	-	3 011	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	32	-	83	-	(32)	-	-	-	83	-
	3а 2024 г.	183	-	32	-	(183)	-	-	-	32	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 850	-	3 745	-	(2 850)	-	-	-	3 745	-
	3а 2024 г.	-	-	2 850	-	-	-	-	-	2 850	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	85	-	681	-	-	-	-	-	766	-
	3а 2024 г.	84	-	1	-	-	-	-	-	85	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	16	-	162	-	-	-	-	-	178	-
	3а 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	192	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	28	-	61	-	(28)	-	-	-	61	-
	3а 2024 г.	12	-	28	-	(12)	-	-	-	28	-
Итого	3а 2025 г.	3 011	-	4 755	-	(2 911)	-	-	X	4 856	-
	3а 2024 г.	472	-	2 927	-	(388)	-	-	X	3 011	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 885	-	-	(8 885)	-	-	-
	За 2024 г.	7 985	900	-	-	-	-	8 885
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 885	-	-	(8 885)	-	-	-
	За 2024 г.	7 985	900	-	-	-	-	8 885
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	414	1 338	1	(322)	-	-	1 432
	За 2024 г.	16	404	2	(8)	-	-	414
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	239	153	1	(239)	-	-	153
	За 2024 г.	4	235	2	(3)	-	-	239
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 004	-	-	-	-	1 004
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23	11	-	(7)	-	-	28
	За 2024 г.	-	23	-	-	-	-	23
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	63	24	-	(2)	-	-	85
	За 2024 г.	7	56	-	-	-	-	63
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	90	141	-	(74)	-	-	157
	За 2024 г.	-	90	-	-	-	-	90
Итого	За 2025 г.	9 299	1 338	1	(9 207)	-	X	1 432
	За 2024 г.	8 001	1 304	2	(8)	-	X	9 299

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	256 863	66 505
Затраты на оплату труда	3 478	992
Отчисления на социальные нужды	959	232
Амортизация	236	27
Прочие затраты	5 537	4 281
Итого по элементам	267 073	72 037
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	267 073	72 037