

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

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ОПТИМА РОСТ" находится по адресу: 620146, г. Екатеринбург, ул. Московская, д. 190, кв. 54

Общество осуществляет деятельность по ОКВЭД 46.21.1 - Торговля оптовая зерном, семенами и кормами для животных

Уставный капитал 12 тыс. рублей.

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату 1 человек.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.

Отчетность сформирована, исходя из действующих правил в Российской Федерации, в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Годовая бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации, показатели приведены в тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Краткое описание учетной политики

Учетная политика утверждена Приказом № УП/2025 от 31.12.2024 года.

В учетную политику Общества с 2022 года внесены изменения относительно применения нового стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда»

Бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта 1С: Предприятие 8.3

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой 1С: Предприятие 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Налоговый учет

Общество применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС

Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату остаток на расчетном счете 7 406 тыс. руб., в т. ч. депозит 7 300 тыс. руб.,

Капитал и резервы

Уставный капитал 12 тыс.руб.

Прибыль за отчетный период составил 10 000 тыс. руб., за предшествующий отчетный прибыль составила 3 309 тыс. руб.

В 2025 году было принято решение выплатить дивиденды на сумму 4 406 тыс. рублей

Информация о финансовых результатах

За отчетный период выручка от реализации товаров, выполненных работ и услуг составила 269 910 тыс. руб., за предшествующий период 111 540 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025 году составили 37 тыс. руб., в том числе:

1. Проценты по депозитам — 37 тыс. руб.;

Прочая информация

События на Украине

События, произошедшие в феврале 2022 года и связанные с внешней политикой Российской Федерации и введенными против РФ и российских компаний санкциями со стороны ряда государств, по оценке руководства Общества, не повлияют на оценку возможности осуществлять деятельность непрерывно и являются некорректирующим событием после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество ежедневно отслеживает обстановку, принимает оперативное решение по изменению стоимости услуг. Сравнивает текущие цены с ценами конкурентов. Деятельность

Общества не прекращается.

Рыночные риски

Основные виды деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом. Деятельность Общества ориентирована на российский рынок, Общество не осуществляет экспортные операции.

На деятельность Общества факторы внешнего рынка оказывают минимальное значение, вследствие чего риски Общества на внешних рынках отсутствуют или являются несущественными.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Общества на его деятельность могут иметь:

- рост стоимости товаров для Общества,
- появление на рынке конкурирующих компаний,
- снижение спроса на оборудование и машины, сдаваемые Обществом в аренду.

Риск ликвидности

Риски ликвидности, согласно Информации Минфина России № ПЗ-9/2012 и МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты».

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

Страновые риски

Ухудшение экономической ситуации в регионе, в котором оперирует Общество, может произойти в случае критических изменений в экономической ситуации в целом.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

-предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов и взносов.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. Налоговые риски своевременно оцениваются и учитываются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Прочая информация

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Госпомощи не получало в отчетном периоде

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация по сегментам отсутствует.

Информация о совместной деятельности отсутствует.

Условных обязательств, условных активов по состоянию нет.