Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

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

ИНН 2920015682 , КПП 292001001, ОГРН 1152920000023

Адрес: 164262, АРХАНГЕЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ПЛЕСЕЦКИЙ, РП ПЛЕСЕЦК, УЛ ЛЕНИНА, Д. 1А

1. Общая информация об организации:

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

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

2. Участниками Общества являются: Захаров Александр Валерьевич, доля участия — 100% – 10 000,00 руб.

3. Органы управления: единоличный исполнительный орган — генеральный директор Захаров Александр Валерьевич

4. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 1 человек.

6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

7. Организация, является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Оптимум» утверждена приказом директора № 1 от 14.01.2015г.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации.

Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.

Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 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.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Сумма полученных доходов за отчетный 2025 год составила 9 597 661,00 руб., сумма произведенных расходов за 2025 год составила 8 996 208,00 руб.

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Наличие и движение запасов представлено в таблице.

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	За 2025 г.	2 277	-	387	(2 102)	-	-	X	X	562	-
	За 2024 г.	908	-	1 927	(558)	-	-	X	X	2 277	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 715	-	387	(2 102)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	425	-	1 759	(470)	-	-	-	-	1 715	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	562	-	-	-	-	-	-	-	562	-
	За 2024 г.	483	-	168	(89)	-	-	-	-	562	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	34
Затраты на оплату труда	270	393
Отчисления на социальные нужды	82	119
Амортизация	145	82
Прочие затраты	7 289	6 059
Итого по элементам	7 785	6 686
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 785	6 686

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В табличной форме «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчѐту о финансовых результатах, данные раскрываются развѐрнуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчѐтном периоде.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 533	-	12 415	-	(3 795)	-	-	-	24 150	-
	За 2024 г.	14 142	-	3 448	-	(2 057)	-	-	-	15 533	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 309	-	1 622	-	(2 781)	-	-	-	2 149	-
	За 2024 г.	1 143	-	2 908	-	(742)	-	-	-	3 309	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 751	-	9 578	-	(839)	-	-	-	18 490	-
	За 2024 г.	9 682	-	494	-	(425)	-	-	-	9 751	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	354	-	-	-	-	-	-	-	354	-
	За 2024 г.	335	-	19	-	-	-	-	-	354	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	32	-	-	-	-	-	-	-	32	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	90	-	1 162	-	-	-	-	-	1 251	-
	За 2024 г.	90	-	-	-	-	-	-	-	90	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	107	-	-	-	(46)	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	81	-	26	-	-	-	-	-	107	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	26	-	20	-	(26)	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	166	-	-	-	(140)	-	-	-	26	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 852	-	-	-	(103)	-	-	-	1 749	-
	За 2024 г.	2 602	-	-	-	(750)	-	-	-	1 852	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(6)	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-
	За 2024 г.	(6)	-	-	-	-	-	-	-	(6)	-
Итого	За 2025 г.	15 533	-	12 415	-	(3 795)	-	-	X	24 150	-
	За 2024 г.	14 142	-	3 448	-	(2 057)	-	-	X	15 533	-

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	20 634	20 634	13 054	13 054	10 818	10 818
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 149	2 149	3 309	3 309	1 143	1 143
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 490	18 490	9 751	9 751	9 682	9 682
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(6)	(6)	(6)	(6)	(6)	(6)

8.Информация о кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	598	-	-	(598)	-	-	-
	За 2024 г.	825	-	-	(227)	-	-	598
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	598	-	-	(598)	-	-	-
	За 2024 г.	825	-	-	(227)	-	-	598
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 568	9 218	-	(3 249)	-	-	19 568
	За 2024 г.	13 527	3 138	-	(3 097)	-	-	13 568
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 923	826	-	(3 150)	-	-	600
	За 2024 г.	2 679	2 970	-	(2 726)	-	-	2 923
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 536	8 071	-	-	-	-	14 606
	За 2024 г.	6 435	101	-	-	-	-	6 536
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 557	321	-	-	-	-	2 877
	За 2024 г.	2 925	-	-	(368)	-	-	2 557
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 491	-	-	(62)	-	-	1 428
	За 2024 г.	1 428	66	-	(3)	-	-	1 491
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	31
	За 2024 г.	36	2	-	-	-	-	37
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	19	1	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 166	9 218	-	(3 847)	-	X	19 568
	За 2024 г.	14 352	3 138	-	(3 324)	-	X	14 166

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	14 086	9 309	8 964
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2 923	2 679
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 086	6 386	6 285

9. 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.