

Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах ООО «Оптимус» за 2025 год.

1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленный в соответствии с ФСБУ.

2. Общие сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «Оптимус» (сокращено ООО «Оптимус»), ИНН 6950175987, КПП 695001001

- осуществляемый вид деятельности: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 77.39).

- юридический и фактический адрес: г. Тверь, ул. Коминтерна, дом 83

- Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган Генеральный директор Сергеев Анатолий Валентинович, действующий на основании Устава без доверенности.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений, зарегистрированных в установленном порядке.

Участники Общества:

Сергеев Анатолий Валентинович. Доля в Уставном капитале -100%.

- среднесписочная численность сотрудников - 1 человек.

3. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 7.7».

5. В Пояснениях раскрывается существенная информация. Существенная признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

6.1. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учетов запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В укрупненном показателе «Запасы»: стоимость материалов составляет 127 тыс. руб., которые сдаются в аренду на основании заключенного договора аренды.

ООО «Оптимус» занималась оптовой торговлей продуктов питания, поэтому в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год отражен остаток товара в сумме 78 тыс. руб.

Товары оценивались на отчетную дату по фактической себестоимости. При реализации товаров покупателю себестоимость товаров рассчитывалась по средней себестоимости.

6.2. Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 455 тыс. руб. Изменение дебиторской задолженности в сторону уменьшения по сравнению с предыдущим отчетным периодом составляет 119 тыс. руб.

6.3. Капитал:

Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли составляет 498 тыс. руб.

6.4. Краткосрочная кредиторская задолженность:

Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 156 тыс. руб.

7. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 600 тыс. руб. Сумма доходов по данным налоговой Декларации по Упрощенной системе налогообложения составляет 714 тыс. руб. Разница состоит в следующем: по бухгалтерской отчетности списание продукции (164 тыс.руб) отражается в прочих расходах, но учитывается как доход для исчисления налоговой базы УСН за 2025 год.; начисленный доход от сдачи аренды за 2025 составляет 600 тыс. руб. , а для расчета налога по УСН за 2025 год берется кассовый метод , сумма перечислений по аренде составила 550 тыс. руб.

7.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 480 тыс. руб., списанные расходы за предыдущие периоды составили 634 тыс.руб.

В расходах по обычным видам деятельности следующие показатели за 2025 год.: затраты на оплату труда в том числе оплата страховых взносов 360 тыс. руб.; страховые взносы 113 тыс. руб.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

7.3 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Прочие доходы показатель «о», статьи прочих расходов: списание продукции, расходы по банковскому обслуживанию, прочие расходы.

7.4 Убыток за отчетный период 2025 года составил 758 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.