

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

## «Оптический регион»

ИНН 1650073150 КПП 165001001 ОГРН 1031616004870

Республика Татарстан, 423802, г. Набережные Челны, ул. Набережная Тукая, д.93/100  
Телефон, факс: +7 962 571 07 10

### Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Оптический регион»

#### 1. Данные об организации

- 1.1. Наименование организации: ООО «Оптический регион»
- 1.2. Юридический адрес: 423824, г. Набережные Челны, Набережная имени Габдулы Тукая д. 93/100
- 1.3. Фактический адрес: 423824, г. Набережные Челны, Набережная имени Габдулы Тукая д.93/100
- 1.4. Дата государственной регистрации: 20 января 2003г. ОГРН 1031616004870
- 1.5. Основными видами деятельности общества является – Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах и аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 18.2 чел.
- 1.7. Состав исполнительных органов: Генеральный директор – Ива Анатолий Владимирович на основании Решения единственного участника от 22.03.2023 года.
- 1.8. Создание ревизионной комиссии не предусмотрено.
- 1.9. ООО «Оптический регион» относится субъектам малого предпринимательства и применяет налоговый режим УСН доходы минус расходы

#### 2. Характер, формы и содержание отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Оптический регион» составлена в соответствии с федеральными стандартами. Компания применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год входят:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем.

#### 2.1 Непользуемые стандарты.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

### 3 Основные элементы учетной политики организации.

- 3.1 За ведение бухгалтерского и налогового учета ответственным является штатный главный бухгалтер.
- 3.2 Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе «1С: Бухгалтерия», используя стандартный план счетов. Регистры налогового учета формируются в электронном виде с использованием программы «1С: Бухгалтерия».
- 3.3 Создана постоянно действующая комиссия по принятию к учету, списанию объектов основных средств, нематериальных и прочих внеоборотных активов и обязательств в лице: генерального директора, главного бухгалтера и ответственных лиц за сохранность имущества
- 3.4 Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита 40 000 руб. признаются одновременно расходами периода, в котором они были понесены.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Начисление амортизации ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В налоговом учёте при УСН стоимость основного средства списывается равными долями в течение года после его ввода в эксплуатацию и оплаты (п. 3 ст. 346.16 НК РФ).

Переоценка основных средств не производится.

- 3.5 В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете 05. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Актив, характеризующийся признаками, установленными для отнесения к нематериальным активам, признается объектом НМА независимо от его стоимости. Переоценка НМА не производится. В налоговом учете течение налогового периода расходы принимаются за отчетные периоды равными долями и отражаются на последнее число отчетного (налогового) периода в размере оплаченных сумм (пп. 4 п. 2 ст. 346.17 НК РФ).

3.6 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. При списании запасов или ином выбытии, их оценка производится по стоимости первых партий приобретения (метод ФИФО). При УСН материалы признаются в расходах после выполнения двух условий: оприходования и оплаты поставщику (пп. 1 п. 2 ст. 346.17 НК РФ). На УСН доходы минус расходы входной НДС включается в расходы. В отчетном периоде запасы уменьшились по сравнению с прошлым периодом на сумму 23214 тыс. руб.

Уменьшение запасов произошло в связи с тем, что предприятие в течении отчетного периода прекратило вид деятельности Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах.

#### 4 Денежные потоки

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов, включая депозиты соответствует показателю «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и на 31.12.2025 (строка 1250).

#### 5 Финансовые и другие оборотные активы.

##### 5.1 Дебиторская задолженность

За отчетный период дебиторская задолженность уменьшилась на 4 437 тыс. руб.

#### 6 Капитал

##### 6.1 Уставный капитал Общества составляет – 10 000,00 руб.

На 31.12.2025 г. Единственным участником ООО «Оптический регион» является одно физическое лицо - ему принадлежит доля в размере 100% уставного капитала.

В отчетном периоде произошло увеличение капитала на 1 177 тыс.руб.:

- увеличение капитала за счет чистой прибыли в размере 6 419 тыс. руб.

- уменьшение капитала за счет выплаты дивидендов в размере 5 242 тыс.руб.

Бюджетные средства в отчетном периоде в 2025 году Общество не получало.

7. Долгосрочные заемные средства отсутствуют.

8. Других долгосрочных обязательств нет.

9. Краткосрочных заемных средств нет.

10. За отчетный период кредиторская задолженность уменьшилась на 3 928 тыс. руб

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по налогам и перед внебюджетными фондами, у Общества отсутствует.

11. Других краткосрочных обязательств у предприятия нет

#### Пояснения к Отчету о Финансовых результатах.

1. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского определяется по мере оказания услуг, для целей налогового учета применяется кассовый метод. Это значит, что датой получения дохода является день оплаты (п. 1 ст. 346.17 НК РФ)

Организация самостоятельно определило какую ставку НДС применять исходя из своих финансовых показателей и стратегии. Для налогообложения НДС (ставка 5%) выручка

определяется по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов. При реализации корректирующих линз и очков, а также их сборке предприятие использует льготу по НДС (ст. 149 НК)

Уменьшение выручки произошло в связи с тем, что предприятие в течении отчетного периода прекратило вид деятельности Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах.

## 2. Расходы по обычным видам деятельности.

2.1 Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы списываются непосредственно в дебет счета 90. Уменьшение расходов в текущем периоде произошло из за прекращения деятельности по виду Торговля розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах.

## 3. Процентов к уплате нет.

## 4. Прочие доходы.

- Оприходование излишков при инвентаризации 40 тыс. руб.
- Премии бонусы 2438 тыс. руб.
- Реализация НМА 74 тыс руб
- Проценты по депозитам 8552 тыс. руб.
- Проценты по займу 28 тыс. руб.

4.1 Прочие доходы за отчетный период уменьшились на 2781 тыс. руб. На снижение доходов сказалась снижение ключевой ставка Банка России.

4.2 Прочие расходы уменьшились за отчетный период на сумму 7 158 тыс. руб. Основная доля это банковские услуги (Эквайринг).

5. Налог УСН составил 976 тыс. руб

## Заключение :

### События после отчетной даты

События хозяйственной деятельности после 31 декабря 2025 г., оказывающие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели бы место быть в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения:

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применяется федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике в связи с применением данных стандартов не оказали влияния на финансовое положение Общества.

Планируемые изменения в учетной политике на 2026 год

Общество не ожидает существенных изменений в учетной политике на 2026 год.

Генеральный директор  
ООО «Оптический регион»



Ива А.В.