

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

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Оптима плюс»

ИНН: 7734457957

КПП: 773301001

ОГРН: 1227700474858

Место нахождения: 125367, г. Москва, пр-д Полесский, дом 16, строение 1, помещение 36/1/2

Вид деятельности: Деятельность специализированная в области дизайна (код по ОКВЭД 74.10)

Статус организации: коммерческая, действующая

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

Регистрация в Российской Федерации

Организация **ООО «Оптима плюс»** зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 3 года назад 8 августа 2022.

Основной вид деятельности организации: "Деятельность специализированная в области дизайна" (код по ОКВЭД2 74.10).

Дополнительно следующие виды деятельности:

58.29 Издание прочих программных продуктов

59.11.1 Производство анимационных фильмов

59.12 Деятельность монтажно-компоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

63.12 Деятельность web-порталов

73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

74.30 Деятельность по письменному и устному переводу

Учредитель (участник)	доля	стоимость
Питерских Алла Дмитриевна (физическое лицо)	10%	5 тыс. руб.
Тимонова Лидия Афанасьевна (физическое лицо)	90%	45 тыс. руб.

Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) является генеральный директор

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества.

2. Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организацией применяется упрощенная система налогообложения.

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

- 2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется на основании действующих стандартов бухгалтерского учета.
- 2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.
- 2.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 2.4. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.
- 2.5. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 (Сто тысяч) рублей.
- 2.6. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- 2.7. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
- 2.8. Оценка стоимости материально-производственных запасов (материалы, товары) производится по фактическим затратам на их приобретение.
- 2.9. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

2.10. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

2.11. Товарные запасы, отпускаемые в продажу, оцениваются по средней себестоимости.

2.12. Общехозяйственные расходы, накопленные на 26 счете, на конец каждого отчетного периода списываются на счет 90 "Продажи".

2.13. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи».

2.14. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды превышает 12 месяцев, организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.15. При учете аренды по договорам, у которых срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды организация признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды при одновременном выполнении условий, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

2.16. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.17. Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ.

2.18. При учете денежных средств операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.19. Расходы на услуги банков отражаются на 91 счете.

2.20. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

2.22. Начисление процентов по договорам займа производится ежемесячно, независимо от срока их уплаты.

2.23. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

2.24. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.25. Уровень существенности в бухгалтерском учете равняется 5 (пяти) процентам.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В учетную политику Общества на 2025 год не внесены существенные изменения.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Деятельность специализированная в области дизайна

3.1 Доходы по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	ОКВЭД	Предыдущий год	Отчетный год		
		Сумма, тыс. руб.	%, доля в общей выручке	Сумма, тыс. руб.	%, доля в общей выручке
1	2	5	6	7	8
Деятельность специализированная в области дизайна	74.10	4 453	100	5 001	100
Итого	---	4 453	100	5 001	100

3.2 Доходы в виде процентов – 164 тыс. руб.

3.3 Суммы по крупным статьям актива бухгалтерского баланса отражают следующие показатели деятельности организации:

По стр. 1210 «Запасы» - запас материалов.

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - депозитные средства, сальдо по дебету счетов расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, расчетов по налогам и сборам.

3.4 Суммы по крупным статьям пассива бухгалтерского баланса отражают следующие показатели деятельности организации:

По стр. 1300 «Капитал» - уставный капитал и нераспределенная прибыль.

По стр. 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - сальдо по кредиту счетов расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов по налогам и сборам, по социальному страхованию и обеспечению.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей нет.

3.5 В составе прочих доходов основную долю занимают доходы в виде процентов, а также выплаты денежной премии по программе лояльности.

3.6 В составе прочих расходов в основном расходы на услуги банков и оплата лицензионного вознаграждения за использование базовой лицензии ПК Сервис Точка.

Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Организации.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. На ее финансово-хозяйственную деятельность оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих хозяйственную деятельность в Российской Федерации. В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине.

В 2023-2024 годах произошло расширение санкций против России, выросло число вторичных санкций. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

Руководство Общества считает, что текущая геополитическая ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

4. События после отчетной даты

4.1. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2025г. крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялось.

4.2.Иные события после отчетной даты

Не было

Генеральный директор _____ Питерских Алла Дмитриевна

Дата 27.03.2025