

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «ОПТИМУМ»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

- Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой ценной бумаги.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.5.2. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
лицензии и разрешения.	60	0	линейный
программы ЭВМ	12	0	линейный

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Машины и оборудование	84 мес.	100	

5. Информация о финансовых вложениях

5.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

6. Информация об обязательствах

6.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Информация о сроках погашения займов

Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Беспроцентные займы	2 140 773	До 12.2026

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Субаренда, реализации товара	10764	
Себестоимость продаж, Управленческие расходы		15332

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя		Суммы (тыс. руб.)
		За 2025 г.
Прочие доходы, всего	26	
в том числе:		
Проценты к получению	26	

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9. Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гедеон Алина Витальевна	882.92	3,34	882.92	3,34
2.	Манько Андрей Викторович	8 369,34	31,66	9632.93	36,44
3.	Ким Евгений Викторович			1379.9	5,22
4.	ООО "САП"	14 539,25	55,00	14539.25	55,00
5.	Щеткин Денис Александрович	2 643,49	10,00		
Итого:		26435	100	26435	100

Директор ООО «ОПТИМУМ»
 М.А. Ким
 31.03.2026 год
