Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Оптима Трейд» (ООО «Оптима Трейд»)

ИНН 5907044520 КПП 590601001 ОГРН 1105907000539

Адрес: 614107, г. Пермь, ул. Халтурина, стр. 8А

Дата регистрации: 01.04.2010, численность сотрудников на 31.12.2025 – 1 человек.

1. Общая информация об организации

ООО «Оптима Трейд» (далее Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов

соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды помещения 2-17 от 14.10.2017 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 614107, г. Пермь, ул. Халтурина, стр. 8А

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

Основными дебиторами являются наши постоянные продавцы и покупатели. Дебиторская задолженность краткосрочная. Просроченная задолженность отсутствует.

Резерва по сомнительным долгам не создавалось.

8. Обязательства и обеспечение обязательств

В течение 2025 года долгосрочная задолженность по договору беспроцентного займа 1 от 13.10.2021 в сумме 4535,5 тыс. руб. погашен полностью. На 31.12.2025 обязательства у Общества отсутствуют.

9.Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты – 223 тыс. руб.

Затраты на оплату труда – 312 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды – 94 тыс. руб.

Прочие затраты – 1716 тыс. руб.

Всего затрат – 2345 тыс. руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Арефьев Вячеслав Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Арефьев Вячеслав Анатольевич (Решение № 12 от 19.10.2022, на 5 лет).

Главный бухгалтер — Арефьев Вячеслав Анатольевич (приказ 34 от 11.06.2020).

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Директор ООО «Оптима Трейд» Арефьев В.А.