

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2025 года за 2025 год

Акционерное общество «Группа Оптиком» (АО «Группа оптиком»)

ИНН 5029141042, КПП 502901001, ОГРН 1105029009601

Адрес: 141018, г. Московская область, г. Мытищи,
ул. Терешковой, д. 1А, Офис 403

1. Общая информация об организации

АО «Группа Оптиком» (далее по тексту – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей на основании Устава в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 13.07.2010 г.

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

Участниками Общества являются 3 физических лица.

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. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы».

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 10 чел.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

61.10 - Деятельность в области связи на базе проводных технологий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность:

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.

Местонахождение Общества: нежилое помещение, расположенное по адресу: 141018, г. Московская область, г. Мытищи, ул. Терешковой, д. 1А, Офис 403 на основании Договора аренды № 4/2/25 от 01.05.2025 г. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3» в соответствии с учетной политикой организации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Способ признания доходов - кассовый метод (ст. 346.17 НК РФ).

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2025 г.

3. Актив (материальные внеоборотные активы)

3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к учету согласно 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 производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства отражаются по фактической стоимости.

Структура основных средств:

- Строительство объектов основных средств
- Объекты строительства
- Транспортные средства
- Оборудование

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

- нематериальные активы не приобретались
- финансовые вложения – займы

3.3 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.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по фактической себестоимости (ФИФО).

Единица учета запасов – номенклатурный номер.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества отражаются на расчетных счетах и в кассе общества

3.5. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность – текущая задолженность покупателей и авансы поставщикам.

4. Пассив

4.1. Нераспределенная прибыль

4.2. Краткосрочные заемные средства – краткосрочный займы

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность – текущая кредиторская задолженность по налогам и поставщикам.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5. Выручка от основного вида деятельности

6. Расходы по обычным видам деятельности включают в том числе:
себестоимость продаж и управленческие расходы

7. Прочие доходы: проценты к получению, продажа товаров

8. Прочие расходы: услуги банков, штрафные санкции, пени, коммунальные платежи, отчисления в резерв универсального обслуживания, прочие внереализационные расходы, коммунальные платежи.

9. Налог при УСН (доходы)

10. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Группа Оптиком» составлена в тыс. руб.

11. Дата подписания бухгалтерской 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 г.

Генеральный директор АО «Группа Оптиком»



С.Л. Суцев

Исп. Симонова Ж.П.

Тел. +7 (495) 780-7262