

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
по ООО «Оптимус-Прайм» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование организации:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Оптимус-Прайм».

Сокращенное наименование: ООО «Оптимус-Прайм»;

Место нахождения (почтовый адрес): 111524, г. Москва, ул. Электродная, д. 2, стр. 34, ПОМЕЩ. 4/2;

Дата государственной регистрации: 19.09.2014г.;

ИНН: 7720826072, КПП: 772001001, ОГРН: 5147746115303, основной ОКВЭД: 70.22;

Уставный капитал общества полностью оплачен и составляет 10 000,00 рублей;

Участниками являются: Ашихмин Дмитрий Борисович, 100% долей

Генеральный директор: Ашихмин Дмитрий Борисович;

На конец отчетного периода численность сотрудников составляет 1 человек.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 человек;

Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту.

Деловая репутация:

Основными видами деятельности является: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

Дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств организация не имеет;

Доходов по Государственным ценным бумагам организация не получала;

Ключевые направления и виды деятельности Общества:

- консультирование по вопросам подготовки тендеров, участие в подготовке тендеров, подготовка тендерных заявок, тендерной документации;
- анализ финансовой деятельности предприятия, консультирование по вопросам работы с банковскими продуктами, консультирование и содействие в получении/приобретении организациями и индивидуальными предпринимателями банковских продуктов;
- консультирование по общим вопросам ведения деятельности организациями и индивидуальными предпринимателями, решение нестандартных задач при ведении деятельности организациями и индивидуальными предпринимателями.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Оптимус-Прайм» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) 28/2023 «Инвентаризация», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Определение дохода – кассовый метод.

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.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99 План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Признание выручки от выполнения работ,	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв.

оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
--	---	--

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 2026-01-28/42А от 18.01.2026 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Финансово-хозяйственная деятельность

Чистая прибыль организации за отчетный период составила – 9 057 тыс. руб.

Налог на упрощенной системе налогообложения с «Доходов» за 2025 г. составил – 521 тыс. руб.

Дивиденды Обществом в 2025 году – начислены и выплачены дивиденды в размере 3 000 тыс. руб.

На момент написания настоящих пояснений Обществу не известно о предъявлении к нему каких-либо исков или о привлечении Общества к участию в деле в качестве третьего лица.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователей бухгалтерской отчетности, финансового положения или результатов деятельности Общества по состоянию на отчетную дату в Обществе отсутствовали.

Событий после отчетной даты, оказавших или которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год в Обществе не было.

В 2026 году Общество не планирует сокращение или прекращение своей деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Инвентаризация

Инвентаризация расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 проведена, расхождений с учетными данными не обнаружено. Основные средства, материально-производственные запасы и нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Ашихмин Д.Б.

Главный бухгалтер

Ашихмин Д.Б.