

Общество с ограниченной ответственностью «Оптима Плюс»

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Оптима Плюс» (сокращенно -ООО «Оптима Плюс») ИНН 5703007489 КПП 570301001 (далее – Общество)

1.2. Юридический адрес: Орловская обл., г. Мценск, ул. Гагарина, д. 67, кв. 8, 303030

1.3. Дата государственной регистрации: 18.11.2016, ОГРН № 1165749060817

1.4. Основные виды экономической деятельности: Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг (63.99.1);

Производство прочих отделочных и завершающих работ (43.39) и т.д.

1.5. Вид налогообложения, применяемый Обществом - УСН «доходы» по ставке 6 %.

1.6. Численность работников: 1.

1.7. Уставной капитал: 10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей 00 коп.)

1.8. Участники:

1. Сведения о долях участников

№	Фамилия, имя, отчество для физического лица/ полное наименование для юридического лица	Адрес места жительства для физического лица/ адрес места нахождения для юридического лица	Паспортные данные для физического лица/ данные регистрации для юридического лица	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость (рублей)	Оплата доли	Основания приобретения доли	Обременения доли
1.	Салькова Елена Валерьевна	303030, РФ, Орловская обл., г. Мценск, ул. Гагарина, д.67, кв.8	паспорт гражданина РФ 54 05 № 930532, выдан Мценским ГРОВД Орловской области 13.04.2006 г., код подразделения 572-016	100	10 000 (Десять тысяч)	Оплачена в 100% объёме денежными средствами (26.12.2016 г. ПП№27)	Распределение доли при создании общества	отсутствует

2. Сведения о долях общества с ограниченной ответственностью

№	Дата перехода доли к обществу или приобретения	Основания перехода или приобретения	Размер доли в уставном капитале	Номинальная стоимость (рублей)	Оплата доли	Обременения доли
-	-	-	-	-	-	-

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор – Салькова Елена Валерьевна (приказ №1 от 21.11.2026)

Главный бухгалтер - нет.

2. Основание составления отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с критериями отнесения (ст. 4 Федеральный закон от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 03.07.2016) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации").

На основании пп.1 ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество может применять Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность .

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Изменения учетной политики применяются перспективно. Пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

Лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб.; амортизация один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта.

Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

5. Упрощенная бухгалтерская отчетность:

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении № 5 к Учетной политике. (Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита.

- 5.1. Материальные внеоборотные акты – Основные средства (1150)- наличия и движения нет.
- 5.2. Финансовые и другие внеоборотные активы - Нематериальные активы (1170) – наличия и движения нет.
- 5.3. Запасы (1210) – наличия и движения нет.
- 5.4. Денежные средства и эквиваленты – (1250) Дт.51- остаток по состоянию на 31.12.2025 г на расчетных счетах организации – 7497,18 руб.(8 тыс руб.)
- 5.5. Финансовые и другие оборотные активы – (1240) Дт. 62.01. – дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г составила – 3 000,00 руб. (3 тыс. руб.). Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
- 5.6. Капитал и резервы (1300)-Кт.80 Уставной капитал -10 000,00 руб. (10 тыс. руб.)
- 5.7. Долгосрочные заемные средства (1410) - нет
- 5.8. Другие долгосрочные обязательства (1450) - нет
- 5.9. Краткосрочные заемные средства (1510) – нет
- 5.10. Кредиторская задолженность (1520) – Кт.68 -1050,00 руб. (1 тыс. руб.)
- 5.11. Другие краткосрочные обязательства -нет.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

6.1. Выручка организации за отчетный период составила 1 856 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с привлечением новых заказчиков услуг.

6.2. Расходы по обычной деятельности составили 1 725 тыс. руб., включают в себя: содержание и обслуживание основной деятельности -1 707 тыс. руб.; коммерческие расходы –18 тыс. руб.; управленческие расходы –0 тыс. руб.

6.3. Проценты к уплате - по договору № 5703007489-25-1 от 16.04.2026 составили 34 тыс. руб.

6.4. Прочие расходы включают в себя услуги банка – 35 тыс. руб.

6.5. Прочих доходов – нет.

6.6. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения - указывается разность показателей по строкам 133 и 143 раздела 2.1.1 декларации по УСН за 2025 г = 111, 381-41,737 = 70 тыс. руб.

6.7. Убыток составил (8) тыс. руб.

Причина убытка - в 3 квартале 2025 г. сокращение количества клиентов и проблемы с их поиском в связи с тем, что активность бизнеса сократилась. При снижении доходов Организация обязана выплачивать заработную плату, уплачивать в бюджет налоги и взносы, нести расходы на аренду

помещения, связь и т.д. Эти расходы являются необходимыми и обязательными для ведения бизнеса. Они экономически обоснованными, документально подтверждены и направлены на получения дохода.

Убыток получен в связи с превышением расходов над доходами, определенным кассовым методом по правилам, установленным НК РФ.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений - 31.03.2026 г.

Генеральный директор

Е.В. Салькова