

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Оптима Трейд»**

за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Оптима Трейд» (ООО «Оптима Трейд») создано 25 октября 2006 года.

1.1.2. Численность сотрудников за отчетный период составляет 38 человек.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- выполнение строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда (субподряда) и иным аналогичным договорам.
- реализация покупных товаров: строительных материалов.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Оптима Трейд» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

2.1.3. 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 «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. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

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

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

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

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

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по нормативной (плановой) себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:

- выполнение строительно-монтажных работ по договорам подряда;
- реализация покупных строительных материалов.

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация о наличии и движении НМА и амортизации представлена в табличной части Пояснений 3 «Нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация о наличии и движении основных средств по группам ОС, включая информацию об амортизации ОС, представлена в табличной части Пояснений 4 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества:

- нежилое помещение по адресу: Краснодарский край, город Краснодар, ул. Маяковского, Литер А, дом 160,3 этаж, офис №10;
- нежилое помещение по адресу: РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, д. 34, каб.22;
- нежилое помещение по адресу: Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Ахульго, д. 9, 1-й этаж, кабинет №3.

5.1.2. Условиями договоров аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

- предоставленные займы;
- депозитные счета.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в табличной части Пояснений 5 «Финансовые вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Информация о запасах

7.1. Информация о наличии и движении запасов представлена в табличной части Пояснений 6 «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Информация о денежных средствах

8.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	27	340	148
ИТОГО денежные средства	27	340	148

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО «Оптима Трейд»

9.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

9.2. Иная информация

9.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации Алиев Тажудин Зиявдинович.

Директор ООО «Оптима Трейд»



Т.З. Алиев

30.03.2026