

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения составлены в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ.

1. Сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОптикСтройКомплект».
- Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- Состав отчетности: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах.
- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

2. Изменения в структуре баланса

В 2025 году произошло существенное снижение валюты баланса на 56,6%. Данное изменение связано с погашением значительной части обязательств и снижением оборотных активов.

2.1. Активы

- **Запасы (строка 1210):** Стоимость запасов уменьшилась на 26,1% (с 11 816 до 8 727 тыс. руб.). Снижение связано с сокращением объема закупок новых материалов в связи с уменьшением выручки.
- **Денежные средства (строка 1250):** Произошло резкое снижение объема денежных средств в кассе и на расчетных счетах — с 11 220 тыс. руб. до 2 258 тыс. руб. (падение на 80%). Основная причина — погашение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.
- **Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность) (строка 1240):** Дебиторская задолженность сократилась в 2,7 раза (с 15 941 до 5 927 тыс. руб.). Это обусловлено поступлением денежных средств от заказчиков за работы, выполненные в 2024 году, и снижением объемов работ в 2025 году.

2.2. Пассивы

- **Капитал и резервы (строка 1300):** Нераспределенная прибыль уменьшилась с 19 455 до 15 377 тыс. руб. Уменьшение связано с тем, что чистая прибыль 2025 года (3 488 тыс. руб.) оказалась значительно ниже прибыли прошлых лет, однако часть средств была направлена на погашение обязательств.

- **Краткосрочные заемные средства (строка 1510):** Задолженность по краткосрочным кредитам и займам полностью погашена в 2025 году (с 750 тыс. руб. до 0).
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** Произошло кардинальное снижение задолженности перед поставщиками и подрядчиками — с 18 771 тыс. руб. до 1 534 тыс. руб. (на 91,8%). Это является основной причиной уменьшения валюты баланса и свидетельствует о завершении расчетов по крупным проектам 2024 года.

3. Анализ финансовых результатов (отчет о финансовых результатах)

- **Выручка:** В 2025 году выручка от реализации строительных работ составила 19 029 тыс. руб., что на 63% ниже показателя 2024 года (51 376 тыс. руб.). Снижение выручки связано с завершением крупного контракта в конце 2024 года и отсутствием новых масштабных проектов в 2025 году.
- **Расходы:** Коммерческие расходы пропорционально снизились до 16 211 тыс. руб. (в 2024 г. — 49 677 тыс. руб.).
- **Прочие доходы:** В 2025 году получены прочие доходы в размере 936 тыс. руб. (в 2024 г. — 6 538 тыс. руб.).
- **Чистая прибыль:** По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 3 488 тыс. руб., что ниже прибыли 2024 года (7 394 тыс. руб.), однако деятельность остается рентабельной.

4. Расшифровка отдельных показателей баланса

- **Дебиторская задолженность (5 927 тыс. руб.):** Представлена преимущественно задолженностью заказчиков за выполненные, но еще не оплаченные отгрузки. Просроченной задолженности, нереальной ко взысканию, по состоянию на 31.12.2025 не числится.
- **Кредиторская задолженность (1 534 тыс. руб.):** Включает текущую задолженность перед поставщиками материалов и подрядчиками, срок погашения которой не наступил или составляет менее 3 месяцев.

5. Прочая информация

- **Аудит:** В связи с применением упрощенных способов ведения бухучета, обязательный аудит отчетности за 2025 год не проводился.
- **Существенные факты:** В отчетном периоде не было операций с основными средствами (внеоборотные активы равны 0), а также не привлекались долгосрочные займы.