ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ОПТИМА» за 2025 год

1. Сведения об организации

· Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА» (ООО «ОПТИМА»)
· ИНН: 5257200868/525701001
· ОГРН: 1205200051968
· Юридический адрес: 603124, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г. Нижний Новгород, проезд Базовый, д. 3, ком. 67-77.
· Основной вид деятельности: ОКВЭД 45.31 – торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
· Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту.
· Валюта отчетности: Отчетность составлена в тысячах российских рублей.

2. Основные положения учетной политики

· Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
· Отчетность составлена по принципу начисления и непрерывности деятельности.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

· Основные средства (код 1150):
  · По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств (первоначальная/остаточная) составила 6320 тыс. руб.
    · Начислено амортизации за год: 2140 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

· Запасы (код 1210):
  · На отчетную дату остатки запасов составляют 43703 тыс. руб.
  · Структура запасов:
  · Товар: 43703 тыс. руб.
  · Дебиторская задолженность (код 1230):
  · Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 41565 тыс. руб.
  · Основными дебиторами являются покупатели и заказчики.
  · Вся задолженность является краткосрочной.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

· Уставный капитал (код 1310): 200 тыс. руб. Сформирован полностью, изменений в 2025 году не было.
· Нераспределенная прибыль (код 1370):
  · Остаток на начало года: 9 954 тыс. руб.
  · Чистая прибыль отчетного года: +1 371 тыс. руб.
  · Остаток на конец года: 11 325 тыс. руб.

3.4. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

· Долгосрочные заемные средства (код 1410):

· На 31.12.2025 года составляют 40 648 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 годом на 22 070 тыс. руб.).
· Задолженность представляет собой долгосрочные кредиты банков со сроками погашения более 12 месяцев после отчетной даты.
· Кредиторская задолженность (код 1520):
· На отчетную дату составляет 38 723 тыс. руб. (рост на 19 049 тыс. руб.).
· Включает в себя обязательства перед поставщиками и подрядчиками.

4. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

· Выручка (код 2110): За 2025 год составила 487 938 тыс. руб. Увеличение выручки по сравнению с 2024 годом (364 556 тыс. руб.) связано с [расширением деятельности/ростом цен/увеличением объема продаж].
· Себестоимость продаж (код 2120): 456 549 тыс. руб. Рост себестоимости пропорционален росту выручки.
· Коммерческие расходы (код 2210): 24 398 тыс. руб. Включают расходы на [...транспортировку, упаковку, рекламу...].
· Прочие доходы (код 2340): 865 тыс. руб.
· Прочие расходы (код 2350): 6 028 тыс. руб. Включают расходы от иной операционной деятельности.
· Чистая прибыль (код 2400): 1 371 тыс. руб. (снижение по сравнению с чистой прибылью 2024 года в размере 4 671 тыс. руб.).

5. Анализ динамики показателей (Основные выводы)

Анализ данных за 2024-2025 годы показывает следующую динамику:

1. Рост выручки: Выручка увеличилась на 123 382 тыс. руб. (или на 33,8%), что свидетельствует о расширении деятельности компании.
2. Снижение чистой прибыли: Несмотря на рост выручки, чистая прибыль снизилась с 4 671 тыс. руб. до 1 371 тыс. руб. (более чем в 3 раза). Это связано с опережающим ростом себестоимости и коммерческих расходов, а также ростом прочих расходов.
3. Рост долговой нагрузки: Компания значительно увеличила объем привлеченных долгосрочных кредитов (+22 070 тыс. руб.) и кредиторской задолженности (+19 049 тыс. руб.), что говорит о потребности в финансировании оборотного капитала или инвестиций.
4. Платежеспособность: Соотношение заемных и собственных средств является высоким (доля капитала в пассивах невелика), что требует контроля со стороны менеджмента.

Генеральный директор
ООО «ОПТИМА»
_____ Фищук С.В.
12 марта 2026 г.