

Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Оптстрой ЖКХ Маркет»

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Оптстрой ЖКХ Маркет»
Юридический и почтовый адрес	142029, Московская область, г.о. Домодедово, с Домодедово, ул Творчества, д. 5, к. 1, кв. 50
Размер уставного капитала	10 тыс. руб.
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Среднесписочная численность, человек	1

Сведения об участниках (учредителях) Общества:

Наименование	Доля (в процентах)
Уродовских Евгений Николаевич	100,00

Генеральным директором ООО «ОСЖМ» является Кобзева Светлана Николаевна.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;

- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.
- дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам.

4. Основные показатели деятельности организации

4.1 Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

4.1.1 Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в табличной части пояснений (Раздел 6).

Материально-производственные запасы в 2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 не выявлено.

4.1.2 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам представлена в табличной части пояснений (Таблице 7.1). Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2.

4.1.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
50	Касса	-	-
51	Расчетные счета	4	8
55	Прочие специальные счета	-	-

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

1. В свернутом виде в отчете отражаются суммы НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями и суммы в части НДС при поступлении денежных средств от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

4.1.4 Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2024	10	(28)
31.12.2025	10	17

4.1.5 Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в табличной части пояснений (Таблице 8.1). Информация о просроченных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) представлена в Таблице 8.2.

4.2 Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

4.2.1 Доходы и расходы

Выручка за 2025 год составила 3 343 тыс. руб., за 2024 год составила 203 тыс. руб.

Себестоимость за 2025 год составила 2 168 тыс. руб., за 2024 год составила 236 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2025 год составила 1 175 тыс. руб., за 2024 год составила (33) тыс. руб.

Информация о составе затрат приведена в табличной части пояснений (Таблица 10).

В составе **управленческих расходов** отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	134,63
Оплата труда	67 314,67
Прочие затраты	733 077,43
Разработка маркетинговой стратегии и веб-разработка	294 441,00
Страховые взносы	20 194,40
Итого	1 115 162,13

В составе **прочих расходов** учтены следующие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	9 150
Итого	9 150

4.2.2 Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2025 года:

Налоговые доходы	Бухгалтерские доходы	Разница
3 343	3 343	-
Налоговые расходы	Бухгалтерские расходы	Разница
3 299	3 299	-
Итого разница между БУ и НУ:		-

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2025 год прибыль составила 44,4 тыс. руб.

Общество применяет ставку налога на прибыль 25%.

5. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6. Оценка непрерывности деятельности

1) Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

2) В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке руководства, описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3) Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

4) Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2025 году отсутствуют.

7. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов.

8. Забалансовые счета

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) по состоянию на 31.12.2025 составили 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составили 0 тыс. руб.

9. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

10. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

12. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

13. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

14. Официальный курс валюты

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России, составил:

валюта	31.12.2024	31.12.2025
Доллар США	101,6797	78,2267
Евро	106,1028	92,0938

Генеральный директор



/Кобзева С.Н./

11.03.2025 г.