

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «КОМПАНИЯ ОПТИМА»

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ОПТИМА»

Сокращенное наименование: ООО «КОМПАНИЯ ОПТИМА»

ИНН 9704020472

КПП 770401001

ОГРН 1207700216943

Юридический адрес: 119002, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Арбат, ул. Арбат, д. 10

Генеральный директор: Федотов Владимир Александрович

Главный бухгалтер: Федотов Владимир Александрович

Система налогообложения: ОСНО

Расчетный счет: 40702810538000086836

Банк: ПАО Сбербанк

БИК: 044525225

Корреспондентский счет: 30101810400000000225

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года

Единица измерения: тыс. руб.

1. Основания составления отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023;
- иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета с соблюдением принципов непрерывности деятельности, осмотрительности и временной определенности фактов хозяйственной жизни.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Единственным участником Общества. Обязательному аудиту не подлежит.

2. Основные средства

(строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств:

- на 31.12.2025 — 38 713 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 — 53 247 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 — 81 834 тыс. руб.

Снижение стоимости связано с начислением амортизации и частичным выбытием активов.

3. Финансовые вложения и отложенные налоговые обязательства

(строка 1170, 1450 Бухгалтерского баланса; строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

В составе внеоборотных активов отражены:

- финансовые вложения — 10 500 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства — 203 тыс. руб.

Учет отложенных налогов ведется в соответствии с ФСБУ 18/02.

В 2025 году отражен отложенный налог на прибыль в сумме 9 174 тыс. руб., что связано с изменением временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

4. Запасы

(строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы на 31.12.2025 составляют 5 тыс. руб.

На 31.12.2024 — 4 893 тыс. руб.

Снижение связано с реализацией и использованием товарно-материальных ценностей.

5. Дебиторская задолженность

(строка 1240 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 19 207 тыс. руб.

На 31.12.2024 — 35 619 тыс. руб.

Снижение связано с проведением расчетов с контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия просроченной задолженности, признанной сомнительной.

6. Денежные средства

(строка 1250 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 остаток денежных средств составляет 21 тыс. руб.

На 31.12.2024 — 10 516 тыс. руб.

Снижение связано с финансированием текущей деятельности и расчетами по обязательствам.

7. Кредиторская задолженность и оценочные обязательства

(строки 1520, 1550 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025:

- Кредиторская задолженность — 921 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства — 1 404 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности по сравнению с предыдущими периодами обусловлено погашением обязательств.

Оценочные обязательства сформированы исходя из расчетной величины предполагаемых расходов.

8. Капитал и финансовые результаты

(строка 1300 Бухгалтерского баланса; строки 2110–2400 Отчета о финансовых результатах)

Капитал на 31.12.2025 составляет 75 999 тыс. руб.,
в том числе нераспределенная прибыль — 67 584 тыс. руб.

Финансовые показатели 2025 года:

- Выручка — 8 553 тыс. руб.;
- Расходы по обычным видам деятельности — 56 977 тыс. руб.;
- Прочие доходы — 11 726 тыс. руб.;
- Прочие расходы — 5 516 тыс. руб.;
- Налог на прибыль — 9 174 тыс. руб.;
- Чистый убыток — 33 040 тыс. руб.

Убыток отчетного года обусловлен превышением расходов над выручкой, что связано со сменой направления деятельности организации – с оказания транспортных услуг на услуг в сфере охотничьего хозяйства, повлекшей увеличением уровня затрат.

9. Заемные средства

Выданные долгосрочные и краткосрочные заемные средства на отчетную дату отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности

Несмотря на получение существенного убытка по итогам 2025 года, руководство Общества считает допущение непрерывности деятельности обоснованным, исходя из:

- значительного объема собственного капитала;
- отсутствия заемной нагрузки;
- наличия внеоборотных активов и финансовых вложений;

- отсутствия признаков неплатежеспособности.

11. Прочие сведения

На отчетную дату отсутствуют:

- нематериальные активы и НИОКР;
- государственная помощь;
- имущество, переданное в залог;
- условные обязательства.

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

«04» марта 2026 года

Генеральный директор
ООО «КОМПАНИЯ ОПТИМА»



В. А. Федотов