

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ФИНАНСОВО-
ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ****Общества с ограниченной ответственностью «ОКТИЗ»****за 2025 год**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Основные сведения об Обществе	/ 2
2. Основные сведения об учетной политике Общества	/ 3
3. Пояснения к существенным статьям баланса Общества	/ 5
3.1. Нематериальные активы	/ 5
3.2. Основные средства	/ 6
3.3. Дебиторская задолженность	/ 7
3.4. Денежные средства	/ 7
3.5. Нераспределенная прибыль	/ 7
3.6. Заёмные средства	/ 7
3.7. Кредиторская задолженность	/ 8
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах Общества	/ 8
5. Отчет об изменениях капитала	/ 10
6. Отчет о движении денежных средств	/ 10
7. Информация о событиях после отчетной даты	/ 10
8. Информация о прекращаемой деятельности	/ 10
9. Основные принципы налогообложения	/ 10
10. Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества	/ 11

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ОКТИЗ»

1.2 Наименование Общества на английском языке:

"OKTISE" LLC

1.3. Дата регистрации Общества

01 марта 2011 года

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 50 № 012654162
Межрайонная инспекция ФНС России № 13 по Московской области

1.4. Основной государственный регистрационный номер

1115047003521

1.5. ИНН/ КПП

5047122469 / 502401001

1.6. Общество зарегистрировано по адресу:

143420, Московская область, г.о. КРАСНОГОРСК, д. МИХАЛКОВО, ДВЛД. 1Б, помещ. 87

1.7. Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.
Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1000 000,00 (Один миллион рублей 00 копеек)

1.8. Учредители Общества

- Зуева Анна Алексеевна – 52 % доли уставного капитала
- Зубарев Дмитрий Игоревич – 40 % доли уставного капитала
- Баклан Евгений Владимирович – 8 % доли уставного капитала

1.9. Сведения о единоличном исполнительном органе Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием Участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Стрельниковым Андреем Сергеевичем.

1.10. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества, избираемая (ый) Общим собранием участников.

1.11. Основной вид деятельности Общества

Разработка компьютерного программного обеспечения / ОКВЭД 62.01

1.12. Информация о полученных лицензиях, свидетельствах, разрешениях и сертификатах

- Включение в реестр операторов персональных данных Роскомнадзора № 77-22-101819 от 02.09.2022г.
- Государственная аккредитация в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий на основании решения № АО-20220314-3809831550-3 от 15.03.2022 г. Номер в реестре аккредитованных организаций 21541.

1.13. Информация о корпоративных сайтах Общества

1.14. Состав внутренних штатных подразделений Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г.

По отделам:

Наименование подразделения	Численность чел.	Фонд оплаты тыс. руб.
Октиз	5	850,00
Отдел разработки информационных систем	37	4 502,5
Отдел сопровождения информационных систем	12	903,5
Отдел развития информационных систем	9	1 090,00
Отдел администрирования производственных систем	6	740,00
Отдел облачных решений	10	1 480,00
Служба поддержки	4	369,00
Отдел автоматизации транспортной логистики	15	1 108,00

Всего сотрудников - 98 чел.

Фонд оплаты труда - 11043 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года – 94 человека, по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 72 человека

2. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

10.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

10.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.;
- 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.

- 10.3. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.
- 10.4. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.
- 10.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- 10.6. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
- 10.7. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

10.9. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

10.10. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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

10.12. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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.

10.13. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

10.14. Проверка НМА на обесценение не производится.

10.15. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

10.16. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

10.17. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

10.18. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (НМА) – строка 1110

В разделе 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация:

- ✓ о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на начало и конец отчетного года;
- ✓ о движении нематериальных активов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.).

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы в отчётном периоде не осуществлялись.

3.3. Объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, в отчётном периоде отсутствуют.

3.4. Нематериальные активы, созданные собственными силами организации, отсутствуют.

3.5. Средства индивидуализации, в том числе фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания, созданные собственными силами организации, отсутствуют.

3.6. Оснований для пересмотра элементов амортизации не было.

3.7. Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Наличие и движение НМА в течение отчетного периода

Наименование показателя	Балансовая стоимость на начало года	Поступило за отчетный период	Начислено амортизации в течение отчетного периода	Балансовая стоимость на конец года
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	28 443	13 253	(3 527)	38 169
<i>в том числе:</i>				
<i>Программа для ЭВМ Major Access Point (MAP 2.0)</i>	3 367	-	(439)	2 928
<i>Сайт oktise.ru</i>	1 853	-	(214)	1 639
<i>Система интеграции с маркетплейсами "Oktise E-comm Bridge"</i>	11 693	-	(1 200)	10 493
<i>Система обмена данными с транспортными компаниями (Oktise Streamline)</i>	11 530	-	(1 343)	10 187
<i>Система управления штучным сортером (Oktise Unit Sorter)</i>	-	13 253	(331)	12 922

Капитальные вложения в НМА в течение отчетного периода

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Затраты за отчетный период	Принято к учету в качестве НМА	Наличие на конец отчетного периода

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (НМА) - всего	63 875	66 698	(13 253)	117 320
<i>в том числе:</i>				
Дизайнер процессов WMS 2.0	40 661	32 126	--	72 787
Система интеграции для 3PL	5 468	18 069	--	23 537
Система управления трудовыми ресурсами Labor Management	8 870	12 126	--	20 996
Система управления штучным сортером (Oktise Unit Sorter)	8 876	4 377	(13 253)	-

3.2. Основные средства – строка 1150

В разделе 4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация:

- ✓ о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- ✓ о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- ✓ об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);
- ✓ об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- ✓ об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.
- ✓ о корректировках в связи с изменениями учетной политики.

В 2025 году Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, одновременно находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации отсутствуют. (пп. и, п.45 ФСБУ 6/2020)

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, отсутствуют. (пп. л, п.45 ФСБУ 6/2020)

Наличие и движение основных средств (ОС) в течение отчетного периода:

Группа ОС	Балансовая стоимость на начало периода	Поступило за отчетный период	Начислено амортизации в течение отчетного периода	Балансовая стоимость на конец периода
Офисное оборудование	749	256	(345)	660

Капитальные вложения в (ОС) в течение отчетного периода:

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Затраты за отчетный период	Принято к учету в качестве ОС	Наличие на конец отчетного периода

Офисное оборудование	-	256	(256)	--
----------------------	---	-----	-------	----

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность - строка 1230

В разделе 8 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о просроченной задолженности.

В отношении дебиторской задолженности в Обществе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдавались надежным поставщикам. Проводятся контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков её оборачиваемости.

Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	25 216	56 710
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	123	306
Расчеты по ЕНС	--	63
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	104	105
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	281
Итого	25 443	57 465

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты – строка 1250

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчетные счета	3 104	8 295

3.5. Нераспределенная прибыль – строка 1370

Информация о движении нераспределенной прибыли отражена в Отчете об изменениях капитала и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1370).

Изменение капитала за отчетный период:

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного периода	Чистая прибыль за период	Изменения за период	Наличие на конец отчетного периода
Нераспределенная прибыль	95 575	93 525	-	189 100

3.6. Заёмные средства – строка 1510

Полученные кредиты и займы отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности.

Начисленные проценты по долгосрочным заёмным средствам отражаются в бухгалтерском балансе с разбивкой на краткосрочные и долгосрочные на дату составления отчётности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Структура краткосрочных займов

Наименование кредитора	Номер договора	Дата погашения по договору	Лимит по договору	Остаток задолженности на начало отчетного периода	Остаток задолженности на конец отчетного периода
ООО «Мэйджор Терминал»	ГП/2022-006 от 01.06.2022	31.12.2025	40 000	7 004	-
Итого				7 000	-

3.7. Кредиторская задолженность – строка 1540

В разделе 8 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах приведена информация о наличии и движении кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами заключенных с контрагентами, и иных хозяйственных операций (аванс, переплата и т.п.)

Структура краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70	101
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	393	548
Расчеты по налогам и сборам	4 752	11 393
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	520	2 209
Расчеты с персоналом по оплате труда	13 300	18 558
Итого	19 035	32 809

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы от деятельности (выручка) – строка 2110

Доходы от деятельности (выручка Общества) отражаются в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других обязательных платежей:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг	За январь – декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
Лицензионное вознаграждение за право использования программой для ЭВМ	45 437	42 806
Сопровождение и/или техническая поддержка информационных систем	262 119	176 833
Сопровождение информационно технических средств	45 067	36 950
Итого	354 826	256 839

4.2. Управленческие расходы – строка 2220

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В разделе 10 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена структура затрат Общества на оказание услуг (выполнение работ).

Наименование показателя	За январь – декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
Амортизация	(3 872)	(2 576)
Материальные затраты	(1 506)	(910)
Расходы на оплату труда	(221 633)	(158 244)
Отчисления на социальные нужды	(17 306)	(8 853)
Прочие затраты	(6 323)	(3 496)
Итого	250 640	174 079

4.3. Состав прочих доходов и расходов

Прочие расходы - строка 2350

Наименование показателя	За январь – декабрь 2024 г.	За январь – декабрь 2024 г.
Материальная помощь работникам	(773)	(153)
Расходы на услуги банков	(38)	(38)
Штрафы, пени	(2)	(16)
Иная операционная деятельность	(94)	(57)
Итого	(869)	(226)

4.4. Налог на прибыль – строка 2410

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения доходы). Применяемая ставка – 6 %

Наименование показателя	Налоговая база	Сумма налога за отчетный период	Налоговый вычет	Текущий налог на прибыль
Налог УСН	326 756	19 605	(9 802)	9 802

4.5. Отражение финансовых результатов (чистая прибыль) – строка 2400

Конечный финансовый результат (чистая прибыль или чистый убыток) Общество формирует из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов за вычетом налога на прибыль.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила **93 525 тыс. руб.**

5. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Отчёт об изменении капитала содержит показатели о состоянии и движении собственного капитала общества. В его составе учитываются уставный (складочный), добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.

Информация приведена по состоянию на отчётную дату за 2 предыдущих года (отчётных периода) и за отчётный период.

Корректировки в связи с: изменением учетной политики и исправлением ошибок за 2 предыдущих года не производились.

Изменения за счет операций с собственниками и иные изменения не происходили.

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются обществом как денежные потоки от текущих операций.

Обществом в отчёте о движении денежных средств приведены соответствующие виды поступления и выбытия денежных средств.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода и на конец отчётного периода в отчёте о движении денежных средств отражён по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на начало и конец отчётного периода.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году информация о прекращаемой (реорганизуемой) деятельности отсутствует.

9. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Объектом налогообложения признаются доходы.

Общество исчисляет и уплачивает следующие виды налогов и сборов:

- Налог на доходы физических лиц;
- Страховые взносы и сборы;

- Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

На основании общедоступной информации на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность. Руководство ожидает существенного отрицательного влияния вышеуказанных факторов на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе.

Ниже приведен анализ основных показателей финансового положения и эффективности деятельности организации за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

10.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2): гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	93 067	156 149	76,5	70,4	+63 082	+67,8
в том числе:						
основные средства	749	660	0,6	0,3	-89	-11,9
нематериальные активы	92 318	155 489	75,9	70,1	+63 171	+68,4
2. Оборотные, всего	28 547	65 760	23,5	29,6	+37 213	+130,4
в том числе:						
запасы	–	–	–	–	–	–
дебиторская задолженность	25 443	57 465	20,9	25,9	+32 022	+125,9
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3 104	8 295	2,6	3,7	+5 191	+167,2
Пассив						
1. Собственный капитал	95 575	189 100	78,6	85,2	+93 525	+97,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–
в том числе:						
заемные средства	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	26 039	32 809	21,4	14,8	+6 770	+26
в том числе:						
заемные средства	7 004	–	5,8	–	-7 004	-100

Валюта баланса	121 614	221 909	100	100	+100 295	+82,5
----------------	---------	---------	-----	-----	----------	-------

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода в активах организации доля текущих активов составляет одну треть, а внеоборотных средств – две третьих. Активы организации за весь период значительно увеличились (на 82,5%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 97,9%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

Рост величины активов организации связан с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- нематериальные активы – 63 171 тыс. руб. (62,9%)
- дебиторская задолженность – 32 022 тыс. руб. (31,9%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 5 191 тыс. руб. (5,2%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 93 525 тыс. руб. (87,2%)
- кредиторская задолженность – 13 774 тыс. руб. (12,8%)

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "основные средства" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (-89 тыс. руб. и -7 004 тыс. руб. соответственно).

Значение собственного капитала на последний день анализируемого периода (31.12.2025) составило 189 100,0 тыс. руб. За рассматриваемый период произошло стремительное, на 93 525,0 тыс. руб., повышение собственного капитала.

10.2. Чистые активы Общества

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2): гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	95 575	189 100	78,6	85,2	+93 525	+97,9
2. Уставный капитал	1 000	1 000	0,8	0,5	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	94 575	188 100	77,8	84,8	+93 525	+98,9

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. намного (в 189,1 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов на 97,9% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

11.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО "ОКТИЗ" за анализируемый период и аналогичный период прошлого года.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 104 183 тыс. руб., что равняется 29,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 21 423 тыс. руб., или на 25,9%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 97 984 и 76 561 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+44%) опережает изменение выручки (+38,1%)

Убыток от прочих операций в течение всего анализируемого периода составил 855 тыс. руб., что на 563 тыс. руб. (192,8%) больше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024	2025	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2): 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	256 839	354 823	+97 984	+38,1	305 831
2. Расходы по обычным видам деятельности	174 079	250 640	+76 561	+44	212 360
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	82 760	104 183	+21 423	+25,9	93 472
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-226	-849	-623	↓	-538
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	82 534	103 334	+20 800	+25,2	92 934
6. Проценты к уплате	66	6	-60	-90,9	36
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-8 127	-9 803	-1 676	↓	-8 965
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	74 341	93 525	+19 184	+25,8	83 933
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	74 341	93 525	+19 184	+25,8	83 933
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	93 525	x	x	x

Равенство показателей в двух последних строках приведенной выше таблицы свидетельствует о том, что организация за последний год не производила использование чистой прибыли.

2.2. Анализ рентабельности

Представленные в таблице показатели рентабельности за весь рассматриваемый период имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ООО "ОКТИЗ".

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024	2025	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2): 2)
1	2	3	4	5
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 11%.	32,2	29,4	-2,8	-8,9

в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 210	(461)	256	(152)	152	(345)	-	-	-	-	-	1 314	(654)
	3а 2024 г.	593	(180)	617	-	-	(281)	-	-	-	-	-	1 210	(461)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 210	(461)	256	(152)	152	(345)	-	-	-	-	-	1 314	(654)
	3а 2024 г.	593	(180)	617	-	-	(281)	-	-	-	-	-	1 210	(461)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	660	749	413
в том числе: Офисное оборудование	660	749	413
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 558	(1 558)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	910	(910)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 558	(1 558)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	910	(910)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 443	-	57 352	-	(25 330)	-	-	-	57 465	-
	За 2024 г.	17 322	-	25 443	-	(17 320)	(2)	-	-	25 443	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	123	-	297	-	(114)	-	-	-	306	-
	За 2024 г.	113	-	123	-	(111)	(2)	-	-	123	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 216	-	56 710	-	(25 216)	-	-	-	56 710	-
	За 2024 г.	17 209	-	25 216	-	(17 209)	-	-	-	25 216	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	104	-	1	-	-	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	-	-	104	-	-	-	-	-	104	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	281	-	-	-	-	-	281	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	25 443	-	57 352	-	(25 330)	-	-	X	57 465	-
	За 2024 г.	17 322	-	25 443	-	(17 320)	(2)	-	X	25 443	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 500	-	-	(9 500)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 500	-	-	(9 500)	-	(7 000)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	26 039	13 842	8	(7 080)	-	-	32 809
	За 2024 г.	14 687	4 547	82	(277)	-	7 000	26 039
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70	101	-	(70)	-	-	101
	За 2024 г.	180	-	-	(110)	-	-	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	393	155	-	-	-	-	548
	За 2024 г.	300	93	-	-	-	-	393
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 752	6 639	2	-	-	-	11 393
	За 2024 г.	3 131	1 610	10	-	-	-	4 752
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	520	1 689	-	-	-	-	2 209
	За 2024 г.	610	1	6	(96)	-	-	520
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13 300	5 258	-	-	-	-	18 558
	За 2024 г.	10 457	2 843	-	-	-	-	13 300
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	7 000	-	-	(7 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	7 000	7 000
Проценты по краткосрочным займам	За 2025 г.	4	-	6	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	66	(69)	-	-	4
Итого	За 2025 г.	26 039	13 842	8	(7 080)	-	X	32 809
	За 2024 г.	31 187	4 547	82	(9 777)	-	X	26 039

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 506	910
Затраты на оплату труда	221 633	158 244
Отчисления на социальные нужды	17 306	8 853
Амортизация	3 872	2 576
Прочие затраты	6 323	3 496
Итого по элементам	250 640	174 079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	250 640	174 079

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-