Общество с ограниченной ответственностью
«ОптимаСтрой»
ИНН3500008518/КПП350001001, ОГРН 1243500007739
Адрес: 160001,г.Вологда,ул.Челюскинцев,д.23,пом.46

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год.

1.Общая информация об организации

ООО «ОптимаСтрой» является коммерческой организацией , созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
ООО «ОптимаСтрой» является микропредприятием.

1.Основные виды деятельности
Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
41.20- Строительство жилых и нежилых зданий;
46.73- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудование.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями , судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:
-ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
-ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

-ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
-ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
-ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб.при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляются линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Наличия основных средств на балансе организации нет.

4.Аренда

По договору аренды №74 от 30.08.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с под. п. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Право пользования активом и обязательство по аренде не признается.
Предмет аренды –нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Вологда, ул. Челюскинцев, д.23 пом.46.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5.Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.
Резерв под обесценение запасов не создается.

Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
Запасы отраженные в стр.1210 бухгалтерского баланса в сумме 1518,00 тыс.руб.– строительные материалы.

6.Нематериальные активы

Затраты на приобретение ,создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
Нематериальные активы отсутствуют в балансе.

7.Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025 года.

Дебиторская задолженность поставщикам - 3395,00 тыс. руб.
Дебиторская задолженность покупателям – 1440,00 тыс. руб.
Дебиторская задолженность ЕНС - 482,00 тыс. руб.

Всего краткосрочная дебиторская задолженность : - 5317,00 тыс. руб.

8. Обязательства

Состав обязательств на 31.12.2025г. :
Кредиторская задолженность поставщикам 7441,00 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам- 20,00 тыс. руб.
Расчеты по ЕНС не отраженные на ЕНС- 8,00 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 3,00 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда- 1,00 тыс. руб.

Всего краткосрочная кредиторская задолженность : - 7473,00 тыс. руб.

9.Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Титов Алексей Владимирович, доля участия- 100 процентов.
Чистая прибыль за 2025 год составила -1480,00 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.25г. составила -2170,00 тыс.руб.
Выплаты дивидендов в 2025 не производилось

10.Пояснения к доходам и расходам

Структура выручки за 2025 год :

Выручка от реализации строительных работ:- 14612,00 тыс.руб.

Выручка от реализации материалов-8721,00 тыс.руб.

Всего выручка за 2025 год – 23 333,00 тыс.руб.

Удельный вес выручки от строительных работ составляет 63 % в общем объеме выручки.

Себестоимость продаж – 13111,00 тыс. руб.

Управленческие расходы -427,00 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам:

Материальные затраты -19,00 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 140,00 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 40,00 тыс. руб.

Прочие затраты – 13340,00 тыс. руб.

Итого по элементам - 13538,00 тыс.руб.

Прибыль от продаж- 1074,00 тыс. руб.

Себестоимость реализуемых материалов - 7821,00 тыс. руб.

Прибыль от продажи материалов- 899,00 тыс. руб.

Налог на прибыль - 493,00 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год - 1480,00 тыс.руб.

11.Движение денежных средств

Остаток денежных средств на начало года- 3478,00 тыс.руб.

Денежные потоки от текущих операций

Поступления – всего: 25359,00 тыс.руб.

Поступления от продажи работ, услуг – 25243,00 тыс.руб.

Прочие поступления – 116,00 тыс.руб.

Платежи всего: - 28172,00 тыс.руб.

Платежи в связи с оплатой труда с налогами - 181,00 тыс.руб.

Платежи налога на прибыль – 646,00 тыс.руб.

Платежи поставщикам – 24738,00 тыс.руб.

Прочие платежи – 2607,00 тыс.руб.

Остаток денежных средств на конец года составил- 665,00 тыс.руб.

12.Органы управления.

Единоличный исполнительный орган- директор Титов Алексей Владимирович (Решение от 23.08.2024г. срок - пять лет)

11. Основные показатели деятельности организации за 2025год.

13.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой отчетности Общества за 2025год включены:

- Бухгалтерский баланс;
-Отчет о финансовых результатах ;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор  А.В.Титов