ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ОПТИМА-СЕРВИС»

за 2025 год

Содержание

1. Общие сведения об организации 3

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 8

2.1. Основы составления отчетности 8

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 9

2.3. Изменения в учетной политике на 2025 год 10

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах» 10

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» 10

3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства» 10

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» 10

3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» 11

3.5. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» 11

3.6. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы» 11

3.7. Расшифровка ТМЦ по группам 11

3.8. Расшифровка расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы» 12

3.9. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» 12

3.10. Расшифровка к статьям 1410 и 1510 (заемные средства) 13

3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 13

3.12. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность 13

3.13. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» 14

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 15

3.15. Прочие доходы и расходы 16

3.16. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды 18

3.17. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах 19

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету 19

4.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» 19

4.2. ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» 19

4.3. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» 19

4.4. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» 19

4.5. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 20

4.6. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» 20

4.7. ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»....20
4.8. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»....20
4.9. Информация Минфина РФ № ПЗ-9/2012 о рисках....20
4.10. ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»....20
4.11. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»....20
4.12. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»....20
4.13. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»....21
4.14. Раскрытие информации о капитале....21
4.15. ФСБУ 9/2025 «Доходы»....21
4.16. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»....21
5. Информация об экологической деятельности организации....21
6. Информация об инновациях и модернизации производства....22

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ОПТИМА-СЕРВИС»

1.2. Сокращенное наименование Общества

ООО «ОПТИМА-СЕРВИС»

1.3. Место нахождения Общества

421001, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сибгата Хакима, д. 51, помещение 1016

1.4. Сведения о государственной регистрации Общества

Наименование свидетельства	Дата свидетельства	Регистрационный номер	Наименование регистрирующего органа
Свидетельство о гос. регистрации	14.08.2023	1231600042002	ИФНС №18 по РТ

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет

Наименование свидетельства	№, дата	ОГРН	ИНН	КПП	Наименование налогового органа
Свидетельство о постановке на учет	14.08.2023	1231600042002	1685013063	168501001	ИФНС №5 по РТ

1.6. Среднесписочная численность работников Общества

Период	Среднесписочная численность, чел.
2023 г.	1
2024 г.	258
2025 г.	257

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет следующие обособленные подразделения (включая головной офис):

№ п/п	Адрес	Дата постановки на учёт	Дата снятия с учёта	КПП	ОКТМО	Наименование налогового органа	Код ИФНС
1	421001, г. Казань, ул. Сибгата Хакима, д. 51, пом. 1016	01.08.23	--	168501001	92701000	МРИ ФНС №5 по РТ	1685
2	423465, Альметьевский р-н, г. Альметьевск, ул. Чернышевского, д. 47А	25.01.24	--	164445001	92608101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644
3	423930, Бавлинский р-н, г. Бавлы, ул. Промышленная, д. 28	25.01.24	--	164445004	92614101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644
4	423930, Бавлинский р-н, г. Бавлы, ул.	25.01.2024	18.03.2024	164445003	92614101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644

№ п/п	Адрес	Дата постановки на учёт	Дата снятия с учёта	КПП	ОКТМО	Наименование налогового органа	Код ИФНС
	Оренбургская, д. 10						
5	423241, Бугульминский р-н, г. Бугульма, ул. Мусы Джалиля, д. 70	25.01.2024	18.03.2024	164445006	92617101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644
6	423231, Бугульминский р-н, г. Бугульма, ул. Климента Ворошилова, зд.21	25.01.2024	--	164445002	92617101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644
7	423260, Лениногорский р-н, г. Лениногорск, ул. Чайковского, д. 15	25.01.2024	18.03.2024	164445005	92636101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644
8	423254, Лениногорский р-н, г. Лениногорск, ул.	25.01.2024	--	164445008	92636101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644

№ п/п	Адрес	Дата постановки на учёт	Дата снятия с учёта	КПП	ОКТМО	Наименование налогового органа	Код ИФНС
	Чайковского, д. 9а, к. 9/1						
9	423259, Лениногорский р-н, г. Лениногорск, ул. Чайковского, зд. 27	25.01.2024	18.03.2024	164445007	92636101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644
10	423602, Елабужский р-н, г. Елабуга, ул. Чапаева, д. 59	25.01.24	--	167445001	92626101	МРИ ФНС №9 по РТ	1674
11	420036, г. Казань, ул. Тэцевская, д. 27	25.01.24	--	165845001	92701000	ИФНС по Московскому р-ну г. Казани	1658
12	423042, Нурлатский р-н, г. Нурлат, ул. Советская, д. 130	25.01.24	18.03.24	167745002	92646101	МРИ ФНС №12 по РТ	1677

№ п/п	Адрес	Дата постановки на учёт	Дата снятия с учёта	КПП	ОКТМО	Наименование налогового органа	Код ИФНС
13	423042, Нурлатский р-н, г. Нурлат, ул. Советская, двлд. 138	25.01.24	--	167745001	92646101	МРИ ФНС №12 по РТ	1677
14	423570, Нижнекамский р-н, г. Нижнекамск, тер. Промзона, д. 77	25.01.24	--	165145001	92644101	МРИ ФНС №11 по РТ	1651
15	Азнакаевский р-н, г. Азнакаево, ул. Шайхутдинова, д. 12	26.06.24	--	164445010	92602101	МРИ ФНС №16 по РТ	1644

Примечание: распределение численности работников по обособленным подразделениям в учете Общества не детализируется; общая численность приведена в п. 1.6.

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «Таграс-ХОЛДИНГ»	100%

1.9. Уставный капитал

Уставный капитал оплачен полностью в размере 1 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10. Информация о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.11. Состав органов управления

Совет директоров в Обществе не сформирован, уставом не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган – директор Исаева Наталья Владимировна (действует на основании Устава)

1.12. Перечень видов деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Бухгалтерское сопровождение
- Кадровое сопровождение
- Юридическое сопровождение
- Реализация покупных товаров, программных продуктов

1.13. Инвентаризация имущества и обязательств

В 2025 году проведена инвентаризация всех активов и обязательств перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

1.14. Организация бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется функциональными отделами и специалистами Общества в соответствии с положениями об отделах и должностными инструкциями.

1.15. Сведения об аудиторе

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился, так как показатели деятельности не превышают критериев, установленных пп. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ (выручка менее 800 млн руб., сумма активов менее 400 млн руб.).

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции ФСБУ 4/2023);
- Приказ Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1-УП от 30.12.2024 (на 2025 год);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 9/2025 «Доходы» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет капитальных затрат и внеоборотных активов

Основные средства – объекты стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе МПЗ. Амортизация – линейным способом. Переоценка не проводится. Договоров аренды, подлежащих учету прав пользования, в 2025 году не заключалось.

Нематериальные активы – амортизация линейным способом с использованием счета 05.

Учет НИОКР – расходы отсутствуют.

Учет затрат и оборотных активов

Материально-производственные запасы – оценка при выбытии по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Товары – учитываются по покупным ценам, при выбытии – по средней себестоимости.

Готовая продукция и незавершенное производство – отсутствуют.

Расходы будущих периодов – учитываются на счете 97, списываются равномерно. На 31.12.2025 остаток РБП в составе дебиторской задолженности составляет 234 тыс. руб. (страховые платежи, подлежащие списанию в течение 12 месяцев).

Финансовые вложения – отсутствуют.

Доходы и расходы – подразделяются на обычные и прочие. Выручка признается в момент перехода контроля к покупателю (ФСБУ 9/2025). Управленческие расходы (счет 26) ежемесячно списываются на счет 90.08.

Оценочные обязательства – создаются на предстоящую оплату отпусков, годовую премию, премии за проекты.

Оценочные резервы – создается резерв по сомнительным долгам.

События после отчетной даты – критерий существенности – 5% от общего итога соответствующих данных.

2.3. Изменения в учетной политике на 2025 год

В связи с вступлением в силу ФСБУ 9/2025 «Доходы» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в учетную политику внесены соответствующие изменения. Иные существенные изменения отсутствуют.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы»

Наличие и движение нематериальных активов в 2025 году (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**	**Изменения за период**						
		Первонач. ст-ть	Накоп. Амортиз.	Поступило	списано	амортизация	Первонач. ст-ть	Накоп. Амортиз.	Остаточная стоймость
Нематериальные активы -всего	2025	2 283	(86)	527	-	(10)	2 810	(318)	2 492
В том числе:									
Программы ЭВМ		8	-	5	-	(1)	13	(1)	12
База данных	2025	2 275	(86)	-	-	(7)	2 275	(315)	
Лицензии и разрешения	2025	-	-	523	-	(2)	523	(2)	521

На 31.12.2025 амортизируемые НМА составляют 2 492 тыс. руб. Неамортизируемые НМА отсутствуют. Ограничений имущественных прав на НМА нет.

3.2. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Основные средства у Общества отсутствуют.

3.3. Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения отсутствуют.

3.4. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» (тыс. руб.)

Вид активов	На 31.12.2024	Начислено	Погашено	На 31.12.2025
По оценочным обязательствам	2 323	1 347	–	3 670
По убыткам прошлых лет	928	830	–	1 758
Итого	**3 251**	**2 177**	–	**5 428**

3.5. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Отсутствуют.

3.6. Расшифровка наличия и движения запасов в составе строки 1210 «Запасы»

Показатель	Остаток на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Сырье и материалы	100	–	(100)	–
Товары	6	–	(6)	–
Расходы будущих периодов	–	–	–	–
Итого	**106**	**–**	**(106)**	**–**

Резерв под снижение стоимости не создавался.

3.7. Расшифровка ТМЦ по группам

Все группы запасов на 31.12.2025 имеют нулевые остатки.

3.8. Расшифровка расходов будущих периодов в составе строки 1210 «Запасы»

На 31.12.2025 краткосрочные РБП отсутствуют (все учтены в составе дебиторской задолженности).

3.9. Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» (тыс. руб.)

Наименование контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2025
ООО «ТАГРАС-РС»	3 464	22 362
ООО «ТАГРАС-ЭНЕРГОСЕРВИС»	10 756	18 566
ООО «ТАГРАС-ТРАНССЕРВИС»	10 338	10 457
ООО «ПРО-РЕСУРС»	410	7 581
ООО «ТНГ-ГРУПП»	10 785	5 209
ООО «УК СИСТЕМА - СЕРВИС»	3 853	4 230
ООО «ТАТНЕФТЕДОР»	3 441	3 367
ООО «ТМС ГРУПП УК»	2 439	2 276
ООО «ЗИЛАНТ-БИЗНЕС ПУТЕШЕСТВИЯ»	3 912	–
ООО «БС-ПЛАТФОРМА»	2 197	–
ООО «ФОРТ-КОНСАЛТИНГ»	564	–
ООО «ТНГ-КГФ»	743	–
ИТОГО по крупнейшим дебиторам	**52 902**	**74 048**
Прочие дебиторы (включая авансы, ЕНС, расчеты с персоналом, НДС по приобретенным ценностям и др.)	6 978	13 100
Расходы будущих периодов (страховые платежи)	–	234

Наименование контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Всего по условиям договора	**59 880**	**87 382**
Резерв по сомнительным долгам	(1 988)	(400)
Балансовая стоимость	**57 892**	**86 982**

Примечание: в составе прочих дебиторов на 31.12.2025 учтены: сальдо по ЕНС – 3 389 тыс. руб., расчеты с персоналом по прочим операциям – 2 986 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами – 1 166 тыс. руб., НДС по приобретенным ценностям – 105 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию – 157 тыс. руб. и прочее. Расходы будущих периодов в сумме 234 тыс. руб. представляют собой платежи (взносы) по прочим видам страхования, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.10. Расшифровка к статьям 1410 и 1510 (заемные средства)

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

3.11. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (тыс. руб.)

Вид обязательств	На 31.12.2024	Начислено	Погашено	На 31.12.2025
По временным разницам	347	94	–	**441**

3.12. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя / контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	**56 257**	**73 745**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – всего	**6 428**	**11 041**

Наименование показателя / контрагента	На 31.12.2024	На 31.12.2025
в том числе по крупнейшим контрагентам:		
- ООО «БС-ПЛАТФОРМА»	4 354	9 395
- ООО «ПРО-РЕСУРС»	1 115	860
- ООО «ЗИЛАНТ-БИЗНЕС ПУТЕШЕСТВИЯ»	226	235
- ООО «СОВЕТНИКЪ РТ КА»	100	–
- ООО «ТАГРАС-ХОЛДИНГ»	124	–
- ИП Гоззи Оксана Юрьевна	200	–
- ООО «Охотный ряд Плюс»	–	239
- Прочие поставщики (менее 100 тыс. руб.)	309	312
Расчеты с покупателями и заказчиками	**81**	**–**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**548**	**597**
Расчеты по налогам и сборам (включая ЕНС)	**24 444**	**31 097**
в т.ч. задолженность по ЕНС	20 350	23 508
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	**11 704**	**12 038**
Задолженность перед персоналом по оплате труда	**13 053**	**18 971**

Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

3.13. Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» (тыс. руб.)

Вид обязательства	На 31.12.2024	Начислено	Использовано	На 31.12.2025
Резерв на оплату отпусков	5 510	29 290	(27 284)	7 516
Резерв на выплату годовой премии	5 014	22 161	(21 576)	5 599
Резерв на премию за проект	1 095	5 238	(1 095)	5 238
Итого	**11 619**	**56 689**	**(49 955)**	**18 353**

3.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.14.1. Выручка по видам деятельности

№	Вид деятельности	2024, тыс. руб.	2025, тыс. руб.	Изменение
1	Бухгалтерское сопровождение	409 722	454 921	+45 199
2	Кадровое сопровождение	87 576	96 785	+9 209
3	Реализация товаров, ПО	–	4 614	+4 614
4	Юридическое сопровождение	1 953	2 057	+104
	ИТОГО	**499 251**	**558 377**	**+59 126**

3.14.2. Себестоимость продаж по видам деятельности

№	Вид деятельности	2024, тыс. руб.	2025, тыс. руб.	Изменение
1	Бухгалтерское сопровождение	(359 204)	(401 970)	(42 766)
2	Кадровое сопровождение	(78 218)	(87 646)	(9 428)
3	Реализация товаров, ПО	–	(3 765)	(3 765)
4	Юридическое сопровождение	(1 602)	(1 724)	(122)
	ИТОГО	**(439 024)**	**(495 105)**	**(56 081)**

Валовая прибыль: 2024 – 60 227 тыс. руб.; 2025 – 63 272 тыс. руб.

Управленческие расходы: 2024 – 10 585 тыс. руб.; 2025 – 22 551 тыс. руб.

Прибыль от продаж: 2024 – 49 642 тыс. руб.; 2025 – 40 721 тыс. руб.

Затраты по элементам:

Элемент затрат	2024, тыс. руб.	2025, тыс. руб.
Материальные затраты	257	4 233
Затраты на оплату труда	240 125	292 026
Отчисления на социальные нужды	71 830	87 359
Амортизация	86	232
Прочие затраты	137 311	133 805
Итого	**449 608**	**517 656**

3.15. Прочие доходы и расходы

3.15.1. Проценты к получению (стр. 2320) (тыс. руб.)

Показатель	2024	2025
Проценты по депозитам и займам	5 740	9 308

3.15.2. Прочие доходы (стр. 2340) (тыс. руб.)

Вид дохода	2024	2025	Изменение
Восстановление резервов по сомнительным долгам	1 459	135	(1 324)
Восстановление оценочных обязательств по оплате труда	5	1 022	+1 017
Финансирование ФСС	–	164	+164
Прибыль прошлых лет	–	156	+156
Доходы от реализации ТМЦ	–	1	+1
Прочие внереализационные доходы	249	–	(249)
Итого прочие доходы	**1 713**	**1 478**	**(235)**

3.15.3. Прочие расходы (стр. 2350) (тыс. руб.)

Вид расхода	2024	2025	Изменение
Расходы социального характера (матпомощь, подарки, путевки, образование детей, культмассовые мероприятия, премии из прибыли, списание ТМЦ)	6 542	3 879	(2 663)
Страховые взносы (единый тариф)	712	818	+106
НДС, не принимаемый к вычету	657	350	(307)

Вид расхода	2024	2025	Изменение
Услуги банков и комиссии	53	120	+67
Убытки прошлых лет	–	267	+267
Прочие операционные расходы	–	1 627	+1 627
ИТОГО прочие расходы	**7 964**	**7 061**	**(903)**

3.15.4. Сальдо прочих доходов и расходов

(с учетом процентов к получению и уплате)

- за 2024 год: 5 740 + 1 713 – 7 964 = **–511** тыс. руб.
- за 2025 год: 9 308 + 1 478 – 7 061 = **+3 725** тыс. руб.

3.16. Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды (тыс. руб.)

Наименование налога	2024 год	2025 год	Изменение
Налог на прибыль организаций (начислено)	10 551	12 751	+2 200
в т.ч. текущий налог	13 449	14 834	
в т.ч. отложенный налог	(2 898)	(2 083)	
НДС (по декларации)	данные в декларации	данные в декларации	–
НДФЛ (удержан)	в составе оплаты труда	в составе оплаты труда	–
Страховые взносы (начислено)	71 830	87 359	+15 529
Прочие налоги и сборы	–	–	–
ИТОГО начислено	**82 381**	**100 110**	**+17 729**

3.17. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

3.17.1. Арендованные основные средства – отсутствуют.

3.17.2. Списанная в убыток задолженность – отсутствует.

3.17.3. Основные средства, сданные в аренду – не сдавались.

3.17.4. ТМЦ в эксплуатации – отсутствуют.

3.17.5. ТМЦ арендованные – отсутствуют.

3.17.6. Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Вид обеспечения	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Полученные обеспечения	3 920	568
Выданные обеспечения	–	6 000
в т.ч. поручительство в пользу ООО «ЗИЛАНТ-БИЗНЕС ПУТЕШЕСТВИЯ»	–	6 000

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов.

4.2. ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Деятельность по договорам строительного подряда не ведется.

4.3. ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенных событий после 31 декабря 2025 года не происходило.

4.4. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении которых существует неопределенность последствий, отсутствуют.

4.5. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Операции со связанными сторонами (ООО «Таграс-ХОЛДИНГ», ООО «ТАГРАС-РС», ООО «ТАГРАС-ЭНЕРГОСЕРВИС» и др.) в 2025 году осуществлялись на обычных рыночных условиях. Сальдо расчетов на 31.12.2025 включено в общие показатели дебиторской и кредиторской задолженности, раскрытые в разделах 3.9 и 3.12.

Вознаграждения директору за 2025 год составили сумму, предусмотренную трудовым договором и локальными нормативными актами Общества, и включали оплату труда, премии и обязательные страховые взносы.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с законодательством РФ и учетной политикой Общества, но с ограничением информации о бенефициарных владельцах, раскрытие которых может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, его контрагентов и (или) связанных с ним сторон (подп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»).

4.6. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основной вид деятельности – услуги (более 95% выручки). Географические сегменты не выделяются.

4.7. ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.8. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенных ошибок предшествующих периодов не выявлено.

4.9. Информация Минфина РФ № ПЗ-9/2012 о рисках

Информация о рисках, способных существенно повлиять на отчетность, отсутствует.

4.10. ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменений оценочных значений, существенно влияющих на отчетность, не было.

4.11. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не планирует прекращение деятельности или реорганизацию.

4.12. ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь не получалась.

4.13. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки представлены в отчете о движении денежных средств. Сальдо денежных средств на конец 2025 года – 18 388 тыс. руб. (чистый прирост от текущих операций).

4.14. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал – 1 000 тыс. руб. (оплачен полностью). Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – 66 671 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 34 977 тыс. руб.).
Чистая прибыль 2025 года – 31 694 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов:

Показатель	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Активы, принимаемые к расчету	141 857	105 653*	...
Обязательства, принимаемые к расчету	(74 186)	(56 604)*	...
Чистые активы	**67 671**	**49 049***	...

Чистые активы превышают уставный капитал, что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества.

4.15. ФСБУ 9/2025 «Доходы»

Выручка признается в момент перехода контроля к заказчику. Договоры не содержат существенных элементов финансирования.

4.16. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Показатели признаны существенными при доле более 5%.

5. Информация об экологической деятельности организации

Общество не осуществляет деятельность, оказывающую негативное воздействие на окружающую среду; платежи за негативное воздействие не начислялись и не уплачивались. Государственная помощь на природоохранные мероприятия не получалась.

6. Информация об инновациях и модернизации производства

В 2025 году Общество приобрело неисключительные права на программное обеспечение и лицензии (отражены в составе НМА) для автоматизации процессов, что рассматривается как элемент модернизации. Государственная помощь на эти цели не привлекалась.

Директор ООО «Оптима-Сервис»

_____ Н.В. Исаева

(подпись)

20 февраля 2026 г.