

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью
«Оптимa»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
2.1 Нематериальные активы	
2.2 Основные средства, включая права пользования активом	
2.3 Запасы	
2.4 Расчеты с покупателями, поставщиками	
2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	
2.6 Расходы будущих периодов	
2.7 Уставный капитал.	
2.8 Оценочные обязательства	
2.9 Признание доходов	
2.10 Признание расходов	
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	9
3.1 Нематериальные активы	
3.2 Основные средства, включая права пользования активом	
3.3 Запасы	
3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам	
3.5 Дебиторская задолженность	
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	
3.7 Прочие оборотные активы	
3.8 Капитал и резервы	
3.9 Кредиторская задолженность (Обязательства)	
3.10 Оценочные обязательства и условные обязательства	
3.11 Налог на прибыль	
3.12 Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах	
3.13 Информация о судебных разбирательствах	
3.14 Связанные стороны	
3.15 События после отчетной даты	
3.16 Информация по отчетным сегментам	
3.17 Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности	
3.18 Непрерывность деятельности	
3.19 Прочая информация	

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Оптима" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Оптима», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано 14 февраля 2019 года регистрационным номером (ОГРН) 1197746107415, ИНН/КПП 9721075471 / 772101001.

Юридический адрес: 109428, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, Рязанский пр-кт, д. 22, к. 2, этаж 8, помещ./ком. XIV/4.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46.1).

Общество имеет бессрчную лицензию на осуществление фармацевтической деятельности № Л042-00110-77/00264724 от 10.07.2019 г.

Общество имеет обособленное подразделение по адресу: 108820, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Коммунарка, п. Завода Мосрентген, ул. Героя Соломатина, д. 6, к. 6.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета в банке и действует в соответствии с Уставом ООО «Оптима».

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила на 31.12.2025г.- 11 человек (на 31.12.2024г- 11 человек, на 31.12.2023г.- 11 человек).

Органом управления является единственный участник Общества- Дорохова Людмила Алексеевна.

Единоличный исполнительный орган Общества- генеральный директор Дорохова Людмила Алексеевна, срок полномочий- бессрочно.

Единственный участник Общества- Дорохова Людмила Алексеевна (100% доля в уставном капитале).

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовый эксперт» (ОГРН 1243100011692, ОРНЗ 12506025982, ИНН 3100039247).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов от валюты баланса бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Нематериальные активы.

К нематериальным активам относятся объекты учета, отвечающие одновременно следующим признакам (п. 4 ФСБУ 14/2022):

-Объект не имеет материально-вещественной формы.

-Объект предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже организацией продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

-Объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

-Объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право, и доступ иных лиц к этим экономическим выгодам организация

способна ограничить.

-Объект может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- программы ЭВМ;
- лицензии и разрешения.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается НМА, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением малоценных НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Малоценные НМА».

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА амортизируются линейным способом.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка не производится.

2.2 Основные средства, включая права пользования активом.

Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств (далее - ОС) считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество принимает к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 и относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 тыс. руб.

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

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены (в периоде их осуществления).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. В соответствии с п.33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете права пользования активами учитываются как самостоятельный объект учета в рамках заключенных договоров аренды. Учет арендных расчетов ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Фактическая стоимость ППА отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства – приведенной стоимости арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной как средневзвешенная процентная ставка по кредитным обязательствам (поручительствам) Общества.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисленных процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.3 Запасы

К Запасам относятся активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного

цикла либо используемые в течение не более 12 месяцев.

Запасы признаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.4 Расчеты с покупателями, поставщиками.

В бухгалтерском балансе сумма предварительной оплаты и авансов отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Задолженность заказчиков определяется исходя из цен, установленных контрактами между Обществом и заказчиками с учетом НДС.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сумма резерва относится на финансовый результат.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные контрактом. Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством и т.п.).

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам в отчете о движении денежных средств представляются свернуто в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Арендные платежи (у арендатора) в части начисленных процентов, относятся к денежным потокам от текущих операций и отражаются в строке 4123.

2.6 Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся затраты, которые произведены в отчетном периоде, а включаются в расходы следующих отчетных периодов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 65 Положения N 34н). К расходам будущих периодов относятся банковские гарантии. Если гарантия действует несколько отчетных периодов, комиссия учитывается равномерно в течение всего срока действия гарантии банка.

2.7 Уставный капитал.

Уставный капитал отражен по номинальной стоимости доли участника.

2.8 Оценочные обязательства

Общество создает следующее оценочное обязательство:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы с учетом страховых взносов.

2.9 Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от продажи товаров определяется по мере отгрузки товаров и предъявления заказчиком расчетных документов.

В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учтены доходы, не включаемые в состав выручки:

- штрафы, пени, неустойки по договорам к получению;
- проценты к получению;
- восстановления резерва;
- кредит ноты за прошлые периоды;
- прочие доходы – по мере (образования) выявления.

2.10 Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение товаров. В отчете о финансовых результатах себестоимость продаж отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в расходах по обычным видам деятельности. Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

В составе прочих расходов учтены расходы, не включаемые в коммерческие расходы:

- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки по договорам к уплате;
- проценты к уплате;
- благотворительность;
- прочие расходы – по мере (образования) выявления.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода Нематериальных активов приведены в табличной форме пояснений 3 «Нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В бухгалтерском балансе по строке 1110 «Нематериальные активы» отражена балансовая стоимость НМА- Лицензия на ведение фармацевтической деятельности сроком более 12 месяцев в размере 885 тыс. рублей. Первоначальная стоимость НМА 1 002 тыс. руб, сумма накопленной амортизации 117 тыс.руб.

Корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ВКЛЮЧАЯ ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода прав пользования активом приведены в табличной форме пояснений 4 «Основные средства» , 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Учет полученных по договорам аренды нежилых помещений ведется на счете 01.03
Арендованное имущество отражено в бухгалтерском балансе во внеоборотных активах по строке 1150.

Расшифровка права пользования активом

Право пользования активом	Контрагент	Договор	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.25	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.24	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.23
Нежилое помещение (склад-Люберецкий р-н, п. Красково, д. Машково, СНТГ «Многодетных семей Виктория», уч. 51(1)	ООО «МП»	Договор № 01/01-22/ОП от 01.01.22 г., № 01/12-22/ОП от 01.12.22, № 01/11-23/ОП, 01/10-24/ОП		868	1129

Нежилое помещение (склад- Склад Моск обл., г.о. Воскресенск, рп. им. Цюрупы, ул. Октябрьская, зд.36а,Лит. ДЗ, 1 этаж	Вайнгерт Валерий Владимирович	Договор субаренды нежил.помещения от 22.05.2025	2860		
Нежилое помещение (офис- 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 22, корп. 2, 8-й этаж, помещение XIV, комната 4	Крылова Галина Яковлевна	Договор 37-2026 от 01.12.2025	1996		

Организация использует право, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Это право используется в отношении договора субаренды с ООО "ФАРМПАРТНЕР" № 20250403/03 от 03.04.2025 сроком менее 12 месяцев.

3.3 ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной форме пояснений 6 «Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

На 31.12.25 запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

На 31.12.25 долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

3.4 НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ТОВАРАМ

На 31.12.25 НДС по приобретенным товарам в размере 73 883 тыс.руб. не предъявлен к вычету и отражен в бухгалтерской отчетности по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость».

3.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной форме пояснений 7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год дебиторская задолженность отражена за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отражена по строке баланса 1230 в размере 132 513 тыс. рублей:

По покупателям – 63 881 тыс. рублей;

Авансы выданные – 806 тыс. рублей.

Сальдо по ЕНС- 9,7 тыс. рублей

Прочая дебиторская задолженность– 58 116 тыс. рублей

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. создан в сумме 14 582 тыс. руб. (на 31.12.2024г.- 24 161 тыс. руб.).

Просроченная Дебиторская задолженность отсутствует.

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов строка 1250:

Наименование	31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Средства на расчетных счетах	4 876	2 260	872
Средства на специальных счетах в банках	6 799	11 040	6794
Итого денежных средств	11 675	13 300	7666

3.7 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По статье «Прочие Оборотные активы» по строке 1260 отражена сумма комиссии за выдачу банковской гарантии пропорционально сроку действия гарантии банка в размере 6 188 тыс. рублей.

3.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились. Размер уставного капитала на 31.12.25 составляет 10000 рублей.

3.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (ОБЯЗАТЕЛЬСТВА)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов

кредиторской задолженности приведены в табличной форме пояснений 8 «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Краткосрочная кредиторская задолженность (обязательства) отражена по строке баланса 1520 в размере 308 449 тыс. руб.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 296 493 тыс. рублей;

Авансы полученные – 8 182 тыс. рублей;

Расчеты по налогам и взносам- 3 008 тыс. рублей;

Прочая кредиторская задолженность- 766 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства по резерву ежегодных отпусков отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса. На начало 2025 года величина оценочного обязательства по резерву ежегодных отпусков составила в сумме 5 248 тыс. руб. По результатам инвентаризации за 2025 год остаток оценочного обязательства по резерву ежегодных отпусков на 31.12.2025 составил в сумме 2 530 тыс. рублей.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств приведены в табличной форме пояснений 8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Условные обязательства

Информация по условным обязательствам в отношении обеспечений, выданных организацией в форме поручительств третьим лицам и обеспечений по госконтрактам в соответствии с ПБУ 8/2010 отражена за балансом на счете 009 и приведена в табличной форме пояснений 9 «Обеспечения обязательств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.11 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяло в 2025 году ставку налога на прибыль 25%.

Учет ОНА и ОНО ведется балансовым методом.

Налог на прибыль за 2025г. составляет сумму 20 255 тыс руб. (за 2024г. 5 189 тыс. руб) Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере 17 556 тыс. руб. по строке 2411 Отчета о финансовых результатах за 2025г. и отложенного налога на прибыль

(изменения ОНА и ОНО за отчетный период) в размере 2 669 тыс. руб. по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2025г.

3.12. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

По строке 2110 отражена выручка от реализации товаров на территории РФ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2025г. в размере 2 667 466 тыс. руб. (за 2024г. 2 776 669 тыс. руб.)

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы за 2025г в размере 2 659 724 тыс. руб. (за 2024г. 2 758 262 тыс.руб)

Учет ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме

По строке 2340 «прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отражены следующие доходы и расходы:

	Тыс.руб.	
Прочие доходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Штрафы, пени, неустойки к получению	1551	163
Кредит-ноты от поставщиков	152 865	170 145
Оценочные обязательства по оплате труда	2 674	1 042
Резерв по сомнительным долгам	16 409	11 783
Прочие доходы	6 449	1 607
Возврат комиссии за выдачу безотзывной банковской гарантии	2 273	
Итого доходы	182 221	184 740

	Тыс.руб	
Прочие расходы	Январь-декабрь 2025г.	Январь-декабрь 2024г.
Комиссия за выдачу безотзывной банковской гарантии	(3 753)	(4 849)
Расходы на услуги банков	(123)	(105)
Резерв по сомнительным долгам	(6 830)	(24 161)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 467)	(825)
Списание задолженности контрагента		(73 999)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(180)	(3 183)
Утилизация товара с истекшим сроком годности		(23 185)
Прочие внереализационные расходы	(1 305)	(969)
Итого расходы	(13 658)	(131 276)

3.13 ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент составления отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на деятельность и не является ответчиком.

3.14 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

Общество выплатило следующие вознаграждения Генеральному директору:

	в тыс.руб.	
Доход	2025г	2024г
Оплата труда	1 493	2678
Премии		11450
Ежегодный оплачиваемый отпуск	66	
Страховые взносы	468	4238

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Сведения о бенефициарном владельце.

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Единственным участником Общества с долей 100% является Дорохова Людмила Алексеевна, гражданка Российской Федерации, ИНН 744900649583.

3.15 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

3.16 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.17 ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их

возникновения, механизмах управления рисками.

Информация о совершенных Обществом крупных сделках.

В 2025 году Обществом крупных сделок не осуществлялось.

Условия ведения деятельности Общества

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также

оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, законодательством, является высокой.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

3.18 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности. Прекращаемые операции отсутствовали.

3.19 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Государственная помощь Обществу в представленных отчетных периодах не предоставлялась. Показателей отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет. Совместная деятельность обществом не велась.

Генеральный директор
ООО «Оптима»



Дорохова Л.А.

«30» марта 2026г.

	За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.		За 2025 г.		За 2024 г.	
	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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	слисано		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.	- 4 500	- -	- -	- -	(4 500) -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 500	- -	- -	- -	(4 500) -	- -	- -	- -	- -	- -
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 500	- -	- -	- -	(4 500) -	- -	- -	- -	- -	- -

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			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	15 709	-	2 804 713	(2 690 676)	-	-	X	-	129 746	-	
	3а 2024 г.	61 234	-	2 775 017	(2 820 542)	-	-	X	-	15 709	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	187	(187)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	391	(391)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	15 469	-	2 773 050	(2 659 832)	-	-	-	-	128 687	-	
	3а 2024 г.	60 678	-	2 739 978	(2 785 187)	-	-	-	-	15 469	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	240	-	31 476	(30 657)	-	-	-	-	1 059	-	
	3а 2024 г.	556	-	34 649	(34 964)	-	-	-	-	240	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоте, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления			погашено	
	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)							
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	271 434 575 659	310 768 269 065	1 467 658	(270 694) (573 948)	- -	312 963 271 434	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	263 326 568 253	296 493 263 326	- -	(263 326) (568 253)	- -	296 493 263 326	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 909 3 256	8 182 5 909	- -	(5 909) (3 256)	- -	8 182 5 909	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	571 402	(1 429) (471)	1 467 658	(422) (19)	- -	174 571	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	833	4 514	-	(833)	-	4 514	

	За 2024 г.	1 006	-	-	(173)	-	-	833
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	3 008	-	-	-	-	3 008
	За 2024 г.	2 040	-	-	(2 040)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	98	-	-	(32)	-	-	66
	За 2024 г.	304	-	-	(207)	-	-	98
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	699	-	-	(173)	-	-	526
	За 2024 г.	398	301	-	-	-	-	699
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	271 434	310 768	1 467	(270 694)	-	X	312 963
Итого	За 2025 г.	575 659	269 065	658	(573 948)	-	X	271 434

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 248	2 103	2 148	2 674	2 530
	За 2024 г.	5 740	3 549	2 998	1 043	5 248
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 248	2 103	2 148	2 674	2 530
	За 2024 г.	5 740	3 549	2 998	1 043	5 248

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	7 008 011	7 185 661	4 464 001
в том числе:			
АБ РОССИЯ АО	2 349 997	1 283 591	395 000
УБРИР ПАО КБ	1 910 157	428 528	200 000
НРБАНК (АО) АКБ	650 204	762 646	-
ББР Банк (АО)	603 465	-	-
ГЕНБАНК АО	458 055	437 442	-
ТБАНК АО	298 995	-	-
ПЕРВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК АО	250 000	249 658	200 000
БАНК ВТБ (П ПАО)	190 000	285 956	299 207
БКС БАНК АО	185 628	500 000	503 131
Райффайзенбанк г. Москва АО	100 000	-	-
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	2 251 500	995 000
ПАО СБЕРБАНК	-	980 000	1 206 270
Обеспечение госконтрактов	11 509	6 340	5 843
АО МОССОБЛБАНК	-	-	659 550

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 659 851	2 758 262
Затраты на оплату труда	21 429	33 644
Отчисления на социальные нужды	6 496	8 118
Амортизация	1 169	1 085
Прочие затраты	66 185	73 352
Итого по элементам	95 279	136 407
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 755 130	2 874 648

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.	-	-	-	-