

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «ОПТИМА»**

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «ОПТИМА»

**Сокращенное наименование:** ООО «СК «ОПТИМА»

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН:** 1179102022770 **ИНН/КПП:** 9102234269 / 910201001

**Юридический адрес:** 295011, Крым Респ, г.о. Симферополь, г Симферополь, ул Гоголя, д. 24, 4-Б

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 8 человек

**Обособленные подразделения:** отсутствуют.

Дополнительная информация:

1. Количество долей в уставном капитале Общества – 3

в том числе:

- оплаченных участниками – 3;
- не оплаченных участниками – 0;
- долей, принадлежащих ООО – 0.

2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Участник: **Егоров Юрий Алексеевич** — доля в уставном капитале 33%, номинальная стоимость 3 300 руб.
- Участник: **Щербаков Константин Александрович**- доля в уставном капитале 33 %, номинальная стоимость 3 300 руб.
- Участник: **Асеев Денис Егорович** – доля в уставном капитале 34%, номинальная стоимость 3 400 руб.

3. Лица, имеющие право действовать без доверенности: единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Асеев Денис Егорович.

## **2. Основные виды экономической деятельности**

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): **41.20 Строительство жилых и нежилых зданий**. В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

## **3. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность ООО «СК «ОПТИМА» составлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), с учетом права применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Учетная политика утверждена приказом руководителя (действующая редакция) и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3.1. Основы составления отчетности**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Активы и обязательства отражаются по фактическим затратам на их приобретение (создание). Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «Контур Бухгалтерия».

### **3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

· ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### **3.3. Классификация активов и обязательств**

Активы и обязательства подразделяются на краткосрочные (со сроком погашения до 12 месяцев) и долгосрочные (свыше 12 месяцев).

### **3.4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Объекты принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью до 100 000 тыс. руб. за единицу списываются на расходы периода в момент ввода в эксплуатацию. Переоценка и проверка на обесценение не производятся.

### **3.5. Нематериальные активы**

Учет НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным способом.

### **3.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, при выбытии оцениваются по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

### **3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению. Проверка на сомнительность осуществляется на конец отчетного периода, резерв создается по каждому должнику с учетом платежеспособности.

### **3.8. Доходы и расходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99, расходов — ПБУ 10/99. Выручка от строительных работ и услуг признается по мере отгрузки (выполнения) и предъявления расчетных документов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в периоде их возникновения.

## **4. Раскрытие существенных показателей**

### **Основные средства**

Показатель	На 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Начисленная амортизация	На 31.12.2025
Первоначальная стоимость	767	4 562	-	-	5 329
Амортизация	(232)	-	-	(801)	(1 033)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>535</b>				<b>4 296</b>

### Запасы

В статью «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) включена стоимость материалов, товаров, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатель	На 31.12.2025
Материалы (счет 10)	21 242
Товары (счет 41)	3 094
Расходы будущих периодов (счет 97, краткосрочная часть)	9 400
<b>Итого запасы</b>	<b>33 736</b>

На 31.12.2025 в составе расходов будущих периодов отражены затраты по договорам строительного подряда, подлежащие отнесению на себестоимость в 2026 году.

### Дебиторская и кредиторская задолженность

<b>Показатель</b>	<b>На 31.12.2025</b>
<b>Дебиторская задолженность (краткосрочная)</b>	<b>45 706</b>
в том числе:	
- Покупатели и заказчики (счет 62, авансы выданные и расчеты)	3 982
- Авансы выданные (счет 60)	45 295
- Прочие дебиторы	10 600
<b>Кредиторская задолженность (краткосрочная)</b>	<b>76 493</b>
в том числе:	
- Поставщики и подрядчики (счет 60)	8 441
- Авансы полученные (счет 62)	79 596
- Задолженность по налогам и сборам (счет 68)	2 079
- Задолженность перед персоналом (счет 70)	379
- Прочие кредиторы	4 837

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0 тыс. руб. (резерв не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности).

#### **Расходы по обычным видам деятельности**

<b>Показатель</b>	<b>За 2025 год</b>
Себестоимость продаж (включая затраты основного производства)	95 439
Управленческие расходы (счет 26)	6 481
Коммерческие расходы (счет 44)	18
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>101 938</b>

Расшифровка строки 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» в Отчете о финансовых результатах:

\*Значение 95 439 тыс. руб. (Отчет о финансовых результатах) = Оборот по дебету счета 90.02 «Себестоимость продаж» (95 439) + Оборот по дебету счета 26 (6 481) + Оборот по дебету счета 44 (18) = 101 938 тыс. руб.\*

#### **Капитал и резервы**

<b>Показатель</b>	<b>Уставный капитал</b>	<b>Нераспределенная прибыль (убыток)</b>	<b>Итого</b>
Остаток на 31.12.2024	10	4 716	4 726
Чистая прибыль отчетного года	-	2 189	2 189
Остаток на 31.12.2025	10	6 905	6 915

Чистая прибыль по данным Отчета о финансовых результатах (2 189 тыс. руб.) соответствует данным бухгалтерского учета.

#### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

**Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры**

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **отсутствуют**.

**Связанные стороны**

Сделки со связанными сторонами (учредитель, руководитель) носили характер обычной хозяйственной деятельности (выплата заработной платы, дивидендов не производилось). Иные сделки, требующие отдельного раскрытия, отсутствуют.

Генеральный директор Общества \_\_\_\_\_ /Асеев Д.Е./

27 марта 2026 г.