

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах
ООО «ОПТИМА»
за 2025 год.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОПТИМА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел I. Пояснения в текстовой форме

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование Общества: ООО «ОПТИМА» (далее по тексту Общество)

ИНН 9718149170 , КПП 771801001

ОГРН 1197746691878

Место нахождения Общества: 107076, Москва г, Электрозаводская ул, дом 33, строение 1, этаж 3, комната 17

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Азаренков Игнат Михайлович

Основные виды деятельности Общества: ОКВЭД 68.10.1 «Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества»

Среднесписочная численность работающих за 2025 сотрудников Общества составила 6 чел.

Общество в 2025 году не имело обособленные структурные подразделения.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности не было.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные ошибки не обнаружено.

2. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 4 000 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Состав учредителей:

Азаренков Игнат Михайлович – 100% уставного капитала

Уставный капитал оплачен полностью.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами-, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя N 1 от 29.12.2024 года.

Организация при формировании учетной отсутствуют допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

1. Способы расчета себестоимости запасов ФСБУ 5/2019 п. 45
2. Порядок признания выручки организации ПБУ 9/99 п. 17
3. балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода ФСБУ 6/2020 п. 45
4. балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату ФСБУ 6/2020 п. 45
5. элементы амортизации основных средств и их изменения ФСБУ 6/2020 п. 45
6. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат ПБУ 10/99 п. 22

Нематериальные активы учитываются по фактической (первоначальной) стоимости. Срок полезного использования нематериального актива производится исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Способ начисления амортизации нематериальных активов – линейный.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный

Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней стоимости.

Управленческие расходы учитываются отдельно от себестоимости продукции (работ, услуг) и списываются ежемесячно в полном объеме на 90 счет.

Общество является плательщиком налога на прибыль.

С 01.01.2025 года были внесены изменения в учетную политику.

- В соответствии с правом малого предприятия и ведением упрощенного бухгалтерского учета, организация с 01.01.2025 года не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Налог на прибыль в бухгалтерском учете отражается в сумме, подлежащей уплате в бюджет согласно налоговой декларации

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Остаточная стоимость основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде -75 855 тыс руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отсутствуют

6. ЗАПАСЫ

Запасы всего- 9 006 тыс. руб.

В т.ч

- сырье и материалы – 9 006 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность всего – 165 506 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 701 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 58 181 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 95 496 тыс. руб.

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность всего – 8 224 тыс. руб. в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 480 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 5 021 тыс. руб.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2025 году Общество не создавало резерв на оплату отпусков.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2025 год и 2024 год представлена следующим образом:

Таблица. Выручка

Вид деятельности	2025	2024
Оказание услуг	36 901	29 435

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы за 2025 год и 2024 год представлены следующим образом:

Таблица. Прочие доходы

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы	46 875	

Таблица. Прочие расходы

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы	(331)	(12 682)

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

12.1 В отчетном периоде Обществом не совершались операции со связанными сторонами.

12.2 Генеральный директор ООО «ОПТИМА», является единственным участником.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 09.01.2013 N 07-02-18/01, изменений в финансовом положении организацией и потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности -нет.

Группы рисков	Подверженность организации рискам	Описание рисков, концентрация	Механизм управления рисков	Изменения, Контроль
Финансовые риски, в т.ч.:				
Рыночные	Изменение рыночных параметров: - цены на товары, работы, услуги; - курсы иностранных валют	Контракты в валюте условных единицах (у.е.=1 евро) Нет	Сокращение рисков (частичная предоплата); Ограничение рисков (лимиты)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Кредитные	Отгрузка товаров с отсрочкой платежа.	Наличие сомнительной дебиторской задолженности Нет	Уклонение от риска (отказ от неприемлемого уровня риска); Мониторинг рисков (расчетов)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Риски ликвидности	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства	Организация способна своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства (в т.ч. кредиторскую задолженность) Да	Мониторинг рисков; Анализ ликвидности и платежеспособности	Ситуация стабильная и находится под контролем организации
Правовые риски	Возможность возникновения рисков в случае изменения валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства	Вероятность возникновения рисков в будущем Нет	Мониторинг рисков; Уклонение от риска (отказ от деятельности, сопровождающейся неприемлемым уровнем риска)	Ситуация стабильная и находится под контролем организации

Страновые и региональные риски	Риски незначительны	Риски незначительны Нет	Мониторинг рисков	Без изменений
Репутационные риски	Риски незначительны	Риски незначительны Нет	Мониторинг рисков	Без изменений

14. СОБЛЮДЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Решением единственного участника от 18.12.2025 принято Решение об уменьшении Уставного капитала до 4 000 тыс. руб, путем уменьшения номинальной стоимости доли Участника и во избежание превышения размера Уставного капитала над стоимостью чистых активов.

В целях увеличения чистых активов Общества единственным учредителем Маловой Марией Владимировной принято Решение от 22.12.2025 о переводе займа в добавочный капитал без увеличения УК в размере 298 426 тыс.руб.

15. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, который одновременно:

- оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в организации - нет
- имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год – нет

Генеральный директор _____ Азаренков И.М.

«31» марта 2026г.