Общество с ограниченной ответственностью «ОЛЛЭКС»
ИНН 5018207703 КПП 501801001
Юридический адрес: 141091, Московская Область, г.о. Королёв, г Королёв, мкр Юбилейный, туп Гаражный, дом 6, помещение 035, офис 6;
р/с 40702810110000807128 открыт в АО "ТБанк" корр счет 30101810145250000974, г. Москва

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ОЛЛЭКС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Основные параметры

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ОЛЛЭКС».
- **Сокращенное наименование:** ООО «ОЛЛЭКС».
- **Место нахождения (юридический адрес):** 141091, Московская область, г.о. Королёв, г. Королёв, мкр. Юбилейный, туп. Гаражный, дом 6, помещение 035, офис 6.
- **ИНН:** 5018207703.
- **ОГРН:** [не указан в отчетности, необходимо вписать].
- **ОКПО:** 87110668.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС 16).

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и действующими ПБУ (ФСБУ). Учетная политика ООО «ОЛЛЭКС» утверждена Приказом генерального директора № 1 от 27.12.2024г. Изменения в учетную политику по сравнению с 2024 годом не вносились.

Основные элементы учетной политики:

- **Основные средства:** Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.
- **Запасы:** Оценка при выбытии – по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы:** Признаются по методу начисления.

1.4. Аудиторская проверка

Бухгалтерская отчетность ООО «ОЛЛЭКС» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

2. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

2.1. Структура актива

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **3 384 219 тыс. руб.** (в 2024 г. – 3 320 328 тыс. руб., рост на 1,9%). Основные изменения:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Основные средства (стр. 1150)	169	284
Запасы (стр. 1210)	1 965	934
Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240)	1 220	1 767
Денежные средства (стр. 1250)	15	336

Пояснения:

- **Снижение основных средств** связано с начислением амортизации.
- **Рост запасов** обусловлен увеличением закупок сырья и товаров в связи с расширением деятельности. На конец года запасы составляют 58% от всех активов.
- **Снижение дебиторской задолженности** произошло за счет погашения долгов крупными покупателями, что улучшило качество расчетов.
- **Резкое сокращение денежных средств** вызвано направлением свободной ликвидности на финансирование закупок запасов и погашение кредиторской задолженности.

2.2. Структура пассива

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Капитал (стр. 1300)	2 955	3 096
в т.ч. уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	2 945	3 086
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	429	225

Пояснения:

- Снижение капитала полностью обусловлено полученным убытком за 2025 год (см. раздел 3).
- Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема закупок: задолженность перед поставщиками выросла пропорционально росту запасов. Просроченной кредиторской задолженности нет.

3. Анализ отчета о финансовых результатах

3.1. Динамика доходов и расходов

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка	6 189	1 000
Себестоимость продаж	(5 675)	(115)
Валовая прибыль (убыток)	514	885
Расходы по обычным видам деятельности (всего)	(6 283)	(916)
Прочие расходы	(44)	(46)
Налог на прибыль	(2)	(8)
Чистая прибыль (убыток)	**(140)**	**30**

3.2. Причины получения убытка в 2025 году

Несмотря на значительный рост выручки (более чем в 6 раз), темп роста себестоимости продаж опередил темп роста выручки. Это связано со следующими факторами:

1. **Рост закупочных цен** на сырье и товары в течение 2025 года.
2. **Рост накладных расходов** (транспортных, складских) в связи с расширением деятельности.

В результате валовая прибыль снизилась на 371 тыс. руб., а чистая прибыль сменилась убытком в размере 140 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчетности

4.1. Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС – 169 тыс. руб. За год поступлений не было. Амортизация начислена в сумме 43 тыс. руб. Переоценка не проводилась.

4.2. Запасы (стр. 1210)

Запасы выросли до 1 965 тыс. руб. Запасы не заложены, не находятся в залоге. Существенных запасов с истекшим сроком годности не выявлено.

4.3. Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240)

Дебиторская задолженность на конец года – 1 220 тыс. руб. (вся краткосрочная). Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

4.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность – 429 тыс. руб. Вся является текущей. В том числе:

- Перед поставщиками и подрядчиками – 398 тыс. руб.
- По оплате труда – 13 тыс. руб.
- По налогам и сборам – 19 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

5. Оценка чистых активов и платежеспособности

5.1. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 составила **2 955 тыс. руб.**, что значительно превышает уставный капитал (10 тыс. руб.). Таким образом, требование законодательства об акционерных обществах (применительно к ООО – аналогично) выполняется.

5.2. Показатели ликвидности

- Коэффициент абсолютной ликвидности (денежные средства / краткосрочные обязательства) = 15 / 429 = 0,035 (норма >0,2). Низкое значение связано с вложением средств в запасы и дебиторскую задолженность.
- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) = (1 965 + 15 + 1 235) / 429 = 3 215/ 429 ≈ 7,5 (норма >2). Организация платежеспособна в среднесрочной перспективе.

6. События после отчетной даты и риски

6.1. События после отчетной даты

Существенных событий в период с 1 января по 31 марта 2026 г. (дата подписания отчетности) не произошло.

6.2. Управление рисками

- **Риск ликвидности** – управляется за счет поддержания достаточного объема запасов и контроля за дебиторской задолженностью.
- **Рыночный риск** – колебания цен на услуги частично хеджируются долгосрочными контрактами с поставщиками.
- **Кредитный риск** – минимален, так как дебиторская задолженность диверсифицирована и просрочки отсутствуют.

7. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ОЛЛЭКС» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и результаты ее деятельности за отчетный период. Полученный убыток объясняется опережающим ростом себестоимости по отношению к выручке, высокой конкуренцией. Общество принимает меры по оптимизации закупок и ассортиментной политике для восстановления рентабельности в 2026 году.

Генеральный директор

ООО «ОЛЛЭКС» Бабкин А.С.