

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Ортега Групп»

1. Общие сведения.

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Ортега Групп» зарегистрировано 18.07.2012 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу ОГРН 1127847381386, ИНН 7805594991, КПП 780701001. Адрес местонахождения: . 198330, Санкт-Петербург г, пр-кт Маршала Жукова, д. 45, литера А, кв. 180
- 1.2 Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью
- 1.3 Орган управления обществом: Генеральный директор – Бузычкина Наталья Владимировна, действующая на основании Решения № 17 от 21.11.2023 г., Приказ № к-19 от 21.11.2023 г.
- 1.4 Основной вид деятельности организации: производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки – ОКВЭД 28.99
- 1.5 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 26 человек,
- 1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. 1.8 Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- 1.9 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3. Учет основных средств

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Запасы списываются в производство по средней цене.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

6. Доходы, расходы

6.1. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

6.2 Общепроизводственные (25 сч.) затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Общехозяйственные расходы (26 сч) списываются по методу Директ-костинг

6.3 Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор
ООО «Ортега Групп»



Бузычкина Н.В.