

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Орлофф» за 2025 год

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

Общество было учреждено 19 августа 2024 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 109388, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Печатники, ул Гурьянова, дом 30, помещение 110/1.

Фактический адрес Общества: 109388, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Печатники, ул Гурьянова, дом 30, помещение 110/1.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности: производство электромонтажных работ.

Не имело филиалов и представительств.

По состоянию на 31.12.2025 г. в штате организации 1 (один) сотрудник.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также ФСБУ 4/2023.

2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет, в том числе составление бухгалтерской отчетности, в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Запасы

Формирование фактической себестоимости материально-производственных запасов в Обществе происходило на счете 10 «Материалы» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При отпуске запасов в производство и ином выбытии себестоимость рассчитывается организацией по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость может рассчитываться периодически через равные интервалы времени либо по мере поступления каждой новой партии запасов.

Организация учета затрат

Ввиду того, что Общество не является производственным и торговым предприятием, все расходы Общества, относящиеся к обычному виду деятельности, накапливались в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а в конце месяца как условно-постоянные расходы списывались в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения» (Приказ от 31 октября 2000 г. N 94н «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПЛАНА СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ И ИНСТРУКЦИИ ПО ЕГО ПРИМЕНЕНИЮ»).

Аналитический учет расходов велся в разрезе статей затрат Общества.

Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам создается по всем видам дебиторской задолженности. Сомнительной признавалась дебиторская задолженность, не подтвержденная дебитором или не погашенная в срок более 12 месяцев, либо которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Формирование финансовых результатов

Доход предприятия складывался из выручки от оказания услуг и признавался в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 исходя из принципа начисления.

Расходы предприятия по обычным видам деятельности и прочие расходы признавались в соответствии с требованиями ПБУ 10/99.

3. ПОЯСНЕНИЯ СТРОК БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ГОД

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные финансовые вложения (банковский депозит) сроком до 3-х месяцев включительно отражаются в составе денежных эквивалентов.

30.12.2025 г. был размещен банковский депозит на сумму 2 млн. рублей сроком на 15 дней.

СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА (строка 1300 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составлял 10 тыс. рублей. В 2025 году размер Уставного капитала не менялся.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ (строка 1520 Бухгалтерского баланса, раздел «Кредиторская задолженность»)

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам имела следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование	Задолженность на 01.01.2025 г.	Задолженность на 31.12.2025 г.
НДС	276	489
Налог на прибыль	264	100
Итого	540	588

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) представлена ниже.

Основными покупателями услуг Общества в 2025 году являлись:

(тыс. руб.)

Наименование покупателя	Оказано услуг, в т.ч. НДС	Доля, %
ООО "ВИЭФ СЕРВИСЕС"	4 646	72,6
ООО "КМ СТРОЙ"	1 068	16,7
ИТОГО	5 714	89,3

Доля выручки по указанным контрагентам составила за 2025 год 89,3% от общей выручки Общества.

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, отраженная в Отчете о финансовых результатах, представлена ниже (ПБУ10/99):

(тыс. руб.)

Наименование	Выручка от реализации (без НДС)	Себестоимость	Валовая прибыль	Прибыль (убыток) от продаж
Производство электромонтажных работ	5 336	4 507	829	829
Итого:	5 336	4 507	829	829

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы и расходы (п.7 ПБУ 9/99 и п.11 10/99):

(тыс. руб.)

Наименование статей	Доходы за 2025 год	Расходы за 2025 год
Прочие доходы	-	-
Услуги банка	-	89
Прочие расходы	-	20
Итого:	-	109

Прибыль до налогообложения составила – 720 тыс. рублей.

4. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 185 тыс. рублей.

5. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с обществами, которые являются аффилированными лицами.

В соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 г. N 948-I «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках», и пунктом 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» аффилированными лицами являются "физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность".

6. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, так как у Общества отсутствуют намерения ликвидации. Общество обеспечивает достаточный уровень ликвидности для исполнения обязательств в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

Событий после 31 декабря 2025 года, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее предоставления и существенного влиявших на оценку имущественного и финансового положения Общества не происходило.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существующие и потенциальные иски против «Общества»

В 2025 году ООО «Орлофф» не выступало в качестве ответчика ни в каких судебных спорах и разбирательствах.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество участником договора о совместной деятельности не являлось.

Генеральный директор

«16» февраля 2026 г.



Орлов Д.Н.