

Общество с ограниченной ответственностью «Орхидея»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Орхидея»

1.2. Юридический адрес 197350, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ КОМЕНДАНТСКИЙ, Д. 51, К. 1, КВ. 1129

1.3. Дата государственной регистрации 19.01.2016

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность, чел
Администрация	1
Основное подразделение	1

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00руб (десять тысяч рублей 00коп).

Участниками являются:

- Клён Оксана Андреевна с долей 100 процентов;

1.7. Основной и дополнительный виды деятельности в 2025году:

- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Клён Оксана Андреевна (Приказ №1 от 19.01.2016г)

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Орхидея» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» числятся финансовые вложения в сумме 1 367 тыс руб, из которых:

3.1. Краткосрочные займы организации ООО «Эскетит» ИНН 7751235351.

4. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025г числятся товарно-материальные ценности в сумме 3 тыс руб

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» числятся остаток денежных средств на 31.12.2025г на расчетных счетах организации в сумме 1 014 тыс руб

6. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых оборотных активов по строке 1240 «Финансовые оборотные активы» числится дебиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 979 тыс руб, из которых:

№п/п	Наименование дебиторской задолженности	Сумма, тыс руб
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	366

2	Авансы выданные	32
3	Расчеты с подотчетными лицами	529
4	Расчеты с прочими дебиторами	52
Итого		979

7. Капитал

В составе капитала по строке 1300 «Капитал» числится на 31.12.2025г уставный капитал в сумме 10 тыс руб и нераспределенная прибыль на 31.12.2025г в сумме 689тыс руб

8. Краткосрочные заёмные средства

В состав краткосрочных заёмных средств по строке 1510 «Краткосрочные заёмные средства» на 31.12.2025г числятся краткосрочные заёмные средства от учредителя Клён Оксаны Андреевны в сумме 2 129 тыс руб

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» числится краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 534 тыс руб, из которых:

№п/п	Наименование кредиторской задолженности	Сумма, тыс руб
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9
2	Авансы полученные	118
3	Расчеты с персоналом по оплате труда	265
4	Расчеты с прочими кредиторами	142
Итого		534

10. Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 7 260тыс руб, что выше аналогичного показателя прошлого года.

11. Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов по обычным видам деятельности по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» входят себестоимость проданных товаров, услуги привлеченных организаций для оказания, расходы по оплате труда и страховые взносы в общей сумме 6 535тыс руб

12.Прочие доходы

В состав прочих доходов по строке 2340 «Прочие доходы» входят проценты к получению в сумме 14 тыс руб.

13.Прочие расходы

В состав прочих расходов по строке 2350 №Прочие расходы» входят расходы на услуги банков в сумме 5 тыс руб и прочие внереализационные расходы в сумме 108тыс руб

14.Налог на прибыль организаций

В состав налога на прибыль организации по строке 2410 «Налог на прибыль организаций» входит налог начисленный при УСН за 2025г в сумме 99 тыс руб.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 28.02.2026 года.

Руководитель **Генеральный директор** _____ **Клён О.А**