

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Оринда» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 20.10.2016 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службой № 12 по Омской области. ОГРН 1165543090052, ИНН 5504144346.

Юридический адрес: Россия, 644070, Омская область, город Омск, улица Куйбышева, д. 56, офис 1

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составил 10 тыс. руб. Участником общества является Миронченко Сергей Сергеевич, владеющий 100 % долей уставного капитала. Доля в Уставном капитале полностью оплачена.

Исполнительным органом Общества является Директор.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в соответствии с ОКВЭД является: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (68.20.2). По итогам 2024г. общая выручка составила 1283 тыс. руб., в т.ч. по виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (68.20.2) 900 тыс. руб. (70%), «Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования» (95.11) 383 тыс. руб. (30%). По итогам 2025г. выручка виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (68.20.2) составила 750 тыс. руб., что составило 6% доходов Общества, в связи с чем в январе 2026г. принято решение поменять основной вид деятельности на «Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования» (95.11), его доля по итогам 2025г. составила 88%. На вид деятельности «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением» (46.51) в 2025г. пришлось 6%.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 г. составляет - 5 человек. Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2024 г. составляет – 1 человек.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена с применением принципа непрерывности деятельности, т.е. Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

В состав упрощенной бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых обязательствах и пояснения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ; Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н; ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация расчетов и имущества – материальных ценностей, товаров для перепродажи. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом. Вся краткосрочная кредиторская и дебиторская задолженность является текущей, за исключением просроченной задолженности.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом руководителя № 20241225/1 от 25.12.2024г. В соответствии с утвержденной Обществом учетной политикой, бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники и программного обеспечения («1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0). Бухгалтерский учет в Обществе ведется под руководством главного бухгалтера.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы. Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России. Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются в учетной политике Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую отчетность учредителю, налоговой инспекции по утвержденным формам, в тыс. рублей.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения прибыли. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу, в бухгалтерском учете и для целей налогообложения прибыли списываются на затраты производства по мере их отпуска в эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

Учет поступления товаров ведется с использованием счета 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Общество по видам деятельности находится на общей системе налогообложения, является плательщиком налогов и сборов в соответствии с действующим законодательством.

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от реализации товаров и услуг.

Прочими доходами признаются доходы, не связанные с основным видом деятельности.

В отчетном периоде выручка от выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

Расходы отчетного периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие. Прочими расходами признаются затраты, не связанные с основным видом деятельности.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров или оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Критерии детализации групп статей годовой бухгалтерской отчетности:

При составлении годовой бухгалтерской отчетности критерием детализации групп статей годовой отчетности является существенность информации отдельной группы. Существенной признается группа, отношение которой к общему итогу соответствующей группы балансовой статьи за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На конец отчетного периода нематериальные активы отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На конец отчетного периода основные средства отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На конец отчетного периода финансовые вложения отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31.12.2025 запасы по строке 1210 отражены в сумме 3296 тыс. руб. В т.ч. «Товары» в сумме 3296 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По статье «Дебиторская задолженность» отражена информация о величине дебиторской задолженности на начало в размере 252 тыс. руб. и конец периода в размере 1339 тыс. руб., таким образом за 2025 год произошло увеличение дебиторской задолженности на 1087 тыс. руб. Дебиторская задолженность в сумме 1059 руб. по договорам с ООО «ТехноСервис», период погашения которой январь 2026г. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют. Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024г. составляют 138 тыс. руб., в т.ч. заемные средства 121 тыс. руб. Краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. составляют 4680 тыс. руб., в т.ч. по расчетам с поставщиками 4641 тыс. руб. Кредиторская задолженность со сроком погашения 1 квартал 2026г.

Оценочные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

Просроченные обязательства на конец отчетного периода отсутствуют.

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31.12.2025г. полученные и выданные обязательства отсутствуют.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Затраты составили:

- себестоимость 9901 тыс.
- управленческие расходы 1952 тыс..
- прочие расходы 40 тыс. (расходы на услуги банка).

Затраты на оплату труда составили 1313 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 401 тыс. руб.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь отсутствует.

Директор ООО «Оринда» Миронченко С.С.

