Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ОРФЕНИКС"

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ОРФЕНИКС" (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2025, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРФЕНИКС"
Сокращенное наименование	ООО "ОРФЕНИКС"
Юридический адрес	238326, Калининградская обл, Зеленоградский р-н, г Зеленоградск, ул Тургенева, д 10Г, кв 42
Фактический адрес	238326, Калининградская обл, Зеленоградский р-н, г Зеленоградск, ул Тургенева, д 10Г, кв 42
Почтовый адрес	238326, Калининградская обл, Зеленоградский р-н, г Зеленоградск, ул Тургенева, д 10Г, кв 42
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3918013577
Код ОКПО	06850642
Код ОКТМО	27510000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	31.09
Дополнительный ОКВЭД	

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Глускина Наталья Ивановна

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Глускина Наталья Ивановна

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы;
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится;
  - общество применяет упрощённые способы учёта:
    - капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
    - основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020
- Запасы:

- запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения;
- запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся;
- оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости;
- организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 120	-	6 939	(8 171)	-	-	X / X	4 887	-
	За 2024 г.	4 863	-	9 397	(8 140)	-	-	X / X	6 120	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 978	-	5 762	(1 760)	-	-	(5 252) / -	4 728	-
	За 2024 г.	4 863	-	8 195	(1 564)	-	-	(5 517) / -	5 978	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	17	(6 411)	-	-	6 411 / -	17	-
	За 2024 г.	-	-	-	(6 576)	-	-	6 576 / -	-	-
Товары	За 2025 г.	107	-	-	-	-	-	- / -	107	-
	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	- / -	107	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	35	-	1 159	-	-	-	(1 159) / -	35	-
	За 2024 г.	-	-	1 095	-	-	-	(1 060) / -	35	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 646	-	1 287	-	(1 234)	-	-	-	1 698	-
	За 2024 г.	1 737	-	1 345	-	(1 436)	-	-	-	1 646	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 181	-	1 287	-	(1 178)	-	-	-	1 289	-
	За 2024 г.	1 314	-	1 179	-	(1 312)	-	-	-	1 181	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	19	-	2	-	(10)	-	-	-	11	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	164	-	-	-	(56)	-	-	-	108	-
	За 2024 г.	-	-	164	-	-	-	-	-	164	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	285	-	-	-	-	-	-	-	285	-
	За 2024 г.	385	-	-	-	(100)	-	-	-	285	-
Итого	За 2025 г.	1 646	-	1 287	-	(1 234)	-	-	X	1 698	-
	За 2024 г.	1 737	-	1 345	-	(1 436)	-	-	X	1 646	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 294	1 294	1 186	1 186	1 319	1 319
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 289	1 289	1 181	1 181	1 314	1 314
Расчеты с покупателями и заказчиками	5	5	5	5	5	5

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	552	-	-	-	-	-	552
	За 2024 г.	552	-	-	-	-	-	552
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	552	-	-	-	-	-	552
	За 2024 г.	552	-	-	-	-	-	552
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 196	853	-	(1 892)	-	-	1 157
	За 2024 г.	1 780	1 936	-	(1 520)	-	-	2 196
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	281	293	-	(167)	-	-	407
	За 2024 г.	522	137	-	(378)	-	-	281
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 768	534	-	(1 695)	-	-	606
	За 2024 г.	446	1 768	-	(446)	-	-	1 768
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	682	-	-	(682)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	81	1	-	(20)	-	-	61
	За 2024 г.	61	20	-	-	-	-	81
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	5	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	31	-	-	(1)	-	-	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	36	14	-	(9)	-	-	42
	За 2024 г.	38	12	-	(13)	-	-	36
Итого	За 2025 г.	2 748	853	-	(1 892)	-	X	1 709
	За 2024 г.	2 332	1 936	-	(1 520)	-	X	2 748

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	889	2 048	968
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	283	281	522
Расчеты с покупателями и заказчиками	606	1 768	446

8.3. Оценочные обязательства

			Изменения за период	

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 809	7 006
Затраты на оплату труда	1 444	1 274
Отчисления на социальные нужды	445	378
Амортизация	-	-
Прочие затраты	7 466	9 755
Итого по элементам	16 164	18 412
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(35)
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 164	18 377