

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОРТМАК»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРТМАК».

Юридический адрес: 140000, Московская область, г.о. Люберцы, г Люберцы, ул Красная, дом 1, ц2 15.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО).

Форма собственности: Частная.

Бухгалтерская отчетность сформирована и представляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяются.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с действующим законодательством РФ и утверждена приказом руководителя. Основные элементы:

Способ начисления амортизации: (линейный способ).

Оценка материально-производственных запасов: (по фактической себестоимости).

Признание выручки: По методу начисления.

Создание резервов:

Резерв по сомнительным долгам: не создается.

Резерв на оплату отпусков: (не создается).

3. Анализ основных показателей деятельности и структуры баланса

По итогам 2025 года деятельность Общества характеризуется следующими показателями.

3.1. Анализ актива баланса

Внеоборотные активы: По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют материальные, нематериальные и иные внеоборотные активы (строки баланса 1150 и 1170 равны 0).

Оборотные активы: Структура оборотных активов представлена следующим образом:

Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность): На конец отчетного периода составляет 225 тыс. руб. (на начало года — 224 тыс. руб.). Рост дебиторской задолженности на конец года незначителен и составляет 1 тыс. руб. (менее 0,5%).

Денежные средства: Остаток денежных средств на счетах и в кассе отсутствует (строка 1250 равна 0). На начало года остаток составлял 189 тыс. руб.

Запасы: Отсутствуют (строка 1210 равна 0).

Валюта баланса: Валюта баланса за 2025 год осталась практически неизменной и составила 225 тыс. руб. (на начало года — 225 тыс. руб., на начало 2024 года — 279 тыс. руб.). Это свидетельствует о стабильности объема имущества и обязательств Общества.

3.2. Анализ пассива баланса

Капитал и резервы:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): На конец 2025 года непокрытый убыток составляет (519) тыс. руб. Данный показатель не изменился по сравнению с началом года. На начало 2024 года убыток составлял всего (8) тыс. руб., что указывает на убыточную деятельность в 2024 году, которая привела к накоплению убытка.

Долгосрочные обязательства:

Долгосрочные заемные средства: Составляют 642 тыс. руб. (на начало года — 642 тыс. руб., на начало 2024 года — 180 тыс. руб.). Это основная статья пассива. Рост долгосрочных займов произошел в 2024 году, в 2025 году сумма не менялась.

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочная кредиторская задолженность: Отсутствует на конец отчетного периода (строка 1520 равна 0). На начало года задолженность составляла 2 тыс. руб. Это положительная динамика, свидетельствующая об отсутствии долгов перед поставщиками, персоналом и бюджетом в краткосрочной перспективе.

3.3. Анализ финансовых результатов

Выручка: В 2025 и 2024 годах выручка от реализации отсутствует (строка 2110 равна 0). Это означает, что Общество не вело основной деятельности в эти периоды.

Расходы по обычным видам деятельности: В 2024 году расходы составили 462 тыс. руб., которые полностью сформировали себестоимость продаж. В 2025 году расходы отсутствуют.

Прочие расходы: В 2024 году составили 48 тыс. руб.

Финансовый результат: В 2024 году получен чистый убыток в размере 510 тыс. руб. (строки с выручкой и прочими доходами отсутствуют, т.е. убыток = 462+48 = 510). В 2025 году доходы и расходы не осуществлялись, что привело к нулевому финансовому результату за год, однако накопленный убыток прошлых лет сохранился.

Директор

ООО «ОРТМАК» _____ А.В. Катарга

(подпись)

12 марта 2026 г.