

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025год

Наименование организации Общество с ограниченной ответственностью «Ориджин»

Вся количественная информация представлена в тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности и другая общая информация об Организации

1.1. Наименование и реквизиты:

Полное и сокращенное название организации на русском языке

Общество с ограниченной ответственностью «Ориджин» - ООО «Ориджин» (далее - Организация).

ИНН 7719475824, КПП 771901001, ОГРН 1187746102895, ОКАТО 45263588000.

1.2. Дата регистрации Организации – «01» февраля 2018г. (свидетельство о регистрации лист записи по форме Р50007 от 01.02.2018г

1.3. Адрес местонахождения:

105118, г. Москва, ул. Кирпичная, д.20, стр.7

1.4. Руководство Организации:

- Генеральный директор, Кельман Вадим Борисович, срок полномочий по 31.01.2028г.
Функции главного бухгалтера выполняет генеральный директор Кельман Вадим Борисович

1.5. Учредители, уставный капитал:

В отчетном году *участником* Организации являлся гражданин России Кельман Вадим Борисович. Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. рублей. Сформирован полностью, взносом денежными средствами.

Доли владения Кельман Вадим Борисович (доля, 100%) и в 10 тыс. руб.

1.6. Среднесписочная численность Организации:

По состоянию на 31.12.2025г. в Организации работал 1 человек, среднесписочная численность работающих в 2025 году – 5 человек. На конец предыдущего отчетного периода 6 человек. Снижение численности связано с производственной необходимостью из-за снижения объема оказанных услуг.

1.7. Вид деятельности, лицензии и прочее:

Основной вид деятельности Организации по ОКВЭД – 82.30 «Деятельность по организации конференций и выставок».

Организация в 2025 году занималась основным видом деятельности - 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

1.8. Особенности ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности

Организация относится к категории -микропредприятие на основании соответствия критериям отнесения к малому бизнесу (*среднесписочная численность 5 человек и доход 34 млн руб., доля физлица 100%*)

С 10.03.2018 года Организация находится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства (<https://rmsp.nalog.ru/>).

В виду того, что Организация относится к малому бизнесу и она не входит в перечень организаций, перечисленных в ч. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и не подлежит обязательному аудиту, она имеет право вести бухгалтерский учет упрощенно и составлять бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном порядке.

2. Учетная политика Общества (основные её положения)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена Организацией в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации (п. 45 ФСБУ 4/2023).

2.1. Учетная политика Общества на 2025 год, включающая все ранее принятые изменения в действующем бухгалтерском законодательстве РФ, утверждена приказом *генерального директора* № 1УП от 29.12. 2024 г.

2.1.1. Ведение бухгалтерского учета выполняет сам генеральный директор

Организация применяет для учета рабочий План счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденным Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н с учетом последних изменений и дополнений. В рабочем плане счетов предусмотрены субсчета и аналитика с учетом требований действующего законодательства и специфики основной деятельности Организации.

2.1.2. Форма ведения бухгалтерского учета принята автоматизированная на базе журнально-ордерной, основанная на применении компьютерной техники и использовании бухгалтерского программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3

2.1.3. Организация готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании данных бухгалтерского учета, который ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного учета всех хозяйственных операций (фактов). Все факты хозяйственной жизни Организации отражаются в бухгалтерском учете в рублевом эквиваленте.

2.1.4. Состав бухгалтерской отчетности Организации для размещения в ФНС включает в себя упрощенные формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения в виде единого документа, раскрывающий информацию по показателям в таблично-текстовом виде.

2.1.5. Уровень существенности при составлении отчетности Организации признается 10% от валюты баланса для количественных показателей, для качественной информации – раскрывается существенная информация, без знания которой не смогут внешние пользователи отчетности вынести экономически верное решение.

2.1.6. Организация, как субъект малого предпринимательства с правом ведения упрощенного ведения бухгалтерского учета, не применяет следующие стандарты и положения:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (вправе не применять, кроме обязательного раскрытия об операциях с учредителями и операций с управленческим персоналом);
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

2.1.7. Нематериальные активы: в организации отсутствуют

2.1.8 Основные средства в организации отсутствуют.

2.1.9. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация в табличном и текстовом виде:

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;

Порядок признания и учета запасов для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в течение 2025 года и 2024 года затраты на их

приобретение списаны в расходы Общества по основному виду деятельности в периоде, в котором были понесены.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения, т.е. резерв не создается.

2.1.10. Порядок определения выручки от реализации товаров, услуг осуществляется методом «по отгрузке», то есть по мере отпуска товаров (услуг) покупателям и предъявления расчетных документов. Доходы и расходы, связанные с основным видом деятельности Организации (82.30), признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности. Признание доходов и расходов для целей налогообложения осуществляется по методу «начисления».

2.1.11. Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.1.12. Организация не создает резервы: на оплату отпусков, под обесценение запасов, сомнительным долгам.

2.1.13. Организация не исправляет существенные ошибки прошлых лет в бухгалтере и отчетности, таких фактов не выявлено.

2.2 Применение новых ФСБУ и изменение учетной политики

Организация отражает в учете и бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Организацией проведена инвентаризация активов и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" по состоянию на 31 декабря 2025 года. Результаты инвентаризации признаны в месяце проведения годовой инвентаризации, т. е. в декабре 2025

2.3. Первое применение ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

Изменения в учетную политику за 2025 год были внесены в связи с введением в действие ФСБУ 4/2023. Так, в частности, были утверждены Организацией формы упрощенного бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах составе упрощенной бухгалтерской отчетности показатели отчетности могут объединяться в группы. Код строки упрощенной отчетности, где объединены показатели объединены в группу по показателю с наибольшим удельным весом в группе. Существенная информация по таким показателям приводится в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В упрощенной форме баланса и отчета о финансовых результатах изменений в презентации данных за 2025 год согласно ФСБУ 4/2023 не было.

2.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности Организации и принцип непрерывности ее деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, т. е. допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства Организации будут погашаться в установленном порядке.

Организации неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 г.

Руководство компании считает нашу организацию способной продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после 31 декабря 2025 г.

Кроме того, не известны события или условия за пределами 12 месяцев после 31 декабря 2025 г., которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Получение доходов от основного вида деятельности стабильно в течение двух лет (2024г-94 млн..руб; 2025г – 34 млн..руб), но имеет место сокращение объемов в связи внешними факторами, отсутствуют просроченные обязательства и расчеты с покупателями (заказчиками), сокращения штата произошло из-за снижения объемов предоставляемых услуг.

2.5. Налоговые риски

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

3. Материальные внеоборотные активы отсутствуют.

3.1. Наличие и движение основных средств: отсутствует

3.2.. Амортизируемые и неамортизированные основные средства отсутствуют.

3.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Организация не имеет в собственности основных средств.

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

В 2025 г. и за прошлый год в Организации капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

В 2025 г. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Организации отсутствуют

4.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения в Организации отсутствуют.

5. Запасы

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация в табличном и текстовом виде:

а) балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода;

Порядок признания и учета запасов для управленческих нужд.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в течение 2025 года и 2024 года затраты на их приобретение списаны в расходы Общества по основному виду деятельности в периоде, в котором были понесены оплачены – в 2024г – 4132 т.руб. а в 2025г – 0 т.руб

6. Финансовые и другие оборотные активы

Состоят из дебиторской задолженности, прочие оборотные активы. Наиболее существенный

показатель - **дебиторская задолженность.**

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

В Организации дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г составляет – 13398 т.руб, на 31.12.2025г составляет – 9013 т.руб и состоит из задолженности:

- дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2024г года-11962 т.руб, на 31.12.2025г – 751 т.руб
- дебиторская задолженность поставщиков на 31.12.2024г – 940 т.руб, на 31.12. 2025г- 1033 т.руб
- прочая дебиторская задолженность - на 31.12.2024г – 7000 т.руб, на 31.12. 2025г- 7000 т.руб.
- прочие оборотные активы на 31.12.2024г -496 т.руб, на 31.12.2025г-229 т.руб

6.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

7. Обязательства

Видами обязательств у Организации признаются – кредиторская задолженность, займы и кредиты, прочие обязательства .

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г составляла -3797 т.руб., на 31.12. 2025г составила – 893 т.руб., в том числе

- кредиторская задолженность покупателей на 31.12.2024г года- 3327 т.руб, на 31.12.2025г – 0 т.руб.
- кредиторская задолженность поставщиков на 31.12.2024г – 0 т.руб, на 31.12. 2025г- 816 т.руб
- Прочие обязательства на 31.12.2024г – 470 т.руб, на 31.12.2025г – 77 т.руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7.2.Оценочные обязательства отсутствуют

7.3.Условные обязательства отсутствуют

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	27072	81556
Расходы на оплату труда	2132	2131
Отчисления на социальные нужды	591	514
Амортизация		
Прочие затраты	4419	4161
Итого по элементам		
Итого расходы по обычным видам деятельности	34214	88362

Данная таблица раскрывает показатель «Расходы по обычным видам деятельности» упрощенного Отчета о финансовых результатах. Таблица включает данные по всем обычным видам деятельности.

9. Государственная помощь

В 2025 г. и в 2024 г. Организация не получала кредиты и финансирование из бюджета .

10. Иная информация

10.1 Существенных события в деятельности Общества нет

10.2. События после отчетной даты отсутствуют.

10.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности

Существенные ошибки за прошлый год в Организации в 2025 году отсутствуют. Исправление ошибок за текущий 2025 год в отчетности за 2025 год не было.

Генеральный директор

Кельман В.Б..

18 марта 2026 г.

