

Общество с ограниченной ответственностью «ОРТУС»
(ООО «ОРТУС»)
ИНН: 7806569363, КПП: 781001001, ОГРН: 1207800008250,
адрес: 196246, город Санкт-Петербург, ул Фёдора Котанова, д. 13 к. 1 стр. 1, кв. 84

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Общество является субъектом малого предпринимательства (СМП). Включено в Реестр СМП, статус микропредприятия присвоен «10» февраля 2020 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 93.29.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Деятельность по организации отдыха и развлечений
- Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами) **в тыс. руб.:**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				переклассифицировано		резерв по сомнительным долгам	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	за счет резерва по сомнительным долгам		дебиторская задолженность				резерв
									дебиторская задолженность	резерв					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.		()			()	()		()		()	()		()	
	за 2024г.		()			()	()					()		()	
в том числе: беспроцентные займы	за 2025г.		()			()	()		()		()	()		()	
	за 2024г.		()			()	()					()		()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	3283	()	5701		(3283)	()					()	5701	()	
	за 2024г.	2697	()	3283		(2697)	()					()	3283	()	
в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам	за 2025г.	2627	()	705		(2627)	()					()	705	()	
	за 2024г.	578	()	2627		(578)	()					()	2627	()	
покупатель и заказчиков	за 2025г.		()	4999		()	()					()	4999	()	
	за 2024г.	1756	()			(1756)	()					()		()	
беспроцентные займы	за 2025г.		()			()	()					()		()	
	за 2024г.		()			()	()					()		()	
Итого	за 2025г.	3283	()	5701		(3283)	()		()		X	X	()	5701	()
	за 2024г.	2697	()	3283		(2697)	()				X	X	()	3283	()

12. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
в текстовой и (или) табличной форме)

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 10 000,00 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный 10 000,00 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Бродская Зоя Игоревна	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00
	Итого:	10 000,00	100,00	10 000,00	100,00

12. Информация о связанных сторонах

В течение 2024г. участнику Общества начислено и выплачено дивидендов в размере 1 400 тыс. руб., в 2025г. - 9 004 тыс. руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «ОРТУС» за январь - декабрь 2025 г. (кроме начисленного в 2025 г. вознаграждения по итогам работы за 2024 г.), выплаченное на 31 декабря 2025 г. и подлежащее выплате в январе 2026 г., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 501 тыс. руб. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор
(наименование должности)
«12» марта 2026 г.

(подпись)

Бродская Зоя Игоревна
(расшифровка подписи)