

**Пояснения в письменной форме
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«ОРТАК»
за 2025 год.**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «ОРТАК»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «ОРТАК»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 167016, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Национальная, д. 23, ком. 518.

Почтовый адрес: 167016, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Национальная, д. 23, ком. 518.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

167016, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Национальная, д. 23, ком. 518.

Основной государственный регистрационный номер *1231100004101*, свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 12.10.2023 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *1101177630*.

Код причины постановки на учет (КПП): *110101001*.

Основным видом деятельности является «Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32.1).

ООО «ОРТАК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет дочерних предприятий на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

Уставный капитал 20 тыс. руб.

Состав участников:

- Кравченко Зоя Андреевна – 20 тыс. руб. (100%).

2. Основание составления отчетности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность ООО «ОРТАК» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

ООО «ОРТАК» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Упрощенная бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Основные элементы учетной политики Общества

3.1. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в Обществе согласно Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные п.4 ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 000 рублей. относятся к объектам основных средств.

Объектом основных средств признается часть капитальных вложений в случае фактического начала эксплуатации такой части объекта до завершения капитальных вложений в целом.

Основные средства, используемые для управленческой деятельности и с первоначальной стоимостью не более 100 000,00 руб. включительно, являются незначительными и учитываются на счете 10 «Материалы», признаются расходами при передаче его в эксплуатацию и учитываются на забалансовом счете.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Срок полезного использования, когда нет временных ограничений использования объекта основных средств, определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включенных в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ. Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, срок полезного использования Общество устанавливает самостоятельно из расчета ожидаемого срока полезного использования на основании заключения постоянно-действующей комиссии.

Единицей бухгалтерского учета основных средств считать инвентарный объект. В случае наличия нескольких частей у одного объекта, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть учитывать как самостоятельный инвентарный объект.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- инвестиционная недвижимость.

Инвестиционной недвижимостью признается недвижимость, которая не используется в поставке товаров, выполнения работ и оказании услуг либо в административных целях, не предназначена для продажи, предназначена для сдачи в операционную аренду, или получения дохода от прироста ее стоимости, или получения и того и другого дохода.

Учет инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации начинается (прекращается) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учете, линейным способом.

Способ учета основных средств по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется по основным средствам независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Не подлежат амортизации следующие объекты основных средств:

- инвестиционная недвижимость, учитываемая по переоцененной стоимости;
- земля и объекты природопользования;
- мобилизованные основные средства.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Начисление амортизации начинается (прекращается) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизацию начислять линейным способом так, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Для определения сроков полезного использования при принятии объектов основных средств к учету, определения ликвидационной стоимости объектов основных средств, а также для оформления документации после улучшения и (или) восстановления объектов основных средств и при их выбытии, определения целесообразности (пригодности) дальнейшего использования, возможности и эффективности его восстановления приказом генерального директора Общества создается постоянно-действующая комиссия.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной, если не превышает 5% от балансовой стоимости объектов основных средств соответствующей группы, отраженных по

состоянию на 31 декабря предыдущего отчетного периода.

Переход на новый Стандарт осуществлять альтернативным способом путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Производить изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

3.2. Нематериальные активы.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в учете и отчетности последствия изменения учетной политики отражаются альтернативным способом путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (п. 53 ФСБУ 14/2022).

Изменения последствий учетной политики раскрывается в бухгалтерской отчетности за первый отчетный период. С учетом существенности раскрывается следующая информация:

- балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода;
- балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых нематериальных активов с указанием причин невозможности надежного определения срока полезного использования не амортизируемых активов;
- результат от списания нематериальных активов за отчетный период;
- балансовая стоимость нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату;
- способы оценки нематериальных активов (по группам);
- элементы амортизации нематериальных активов и их изменения.

К объектам нематериальных активов относятся активы, в отношении которых выполняются условия признания их нематериальными активами, установленные п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 000 рублей.

Объектом нематериальных активов признается часть капитальных вложений в случае фактического начала эксплуатации такой части объекта до завершения капитальных вложений в целом п. 18 ФСБУ 26/2020.

Нематериальные активы, используемые для управленческой деятельности и с первоначальной стоимостью не более 100 000,00 руб. включительно, являются незначительными и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов и учитываются на забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Для отдельных объектов нематериальных активов срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования такого объекта нематериальных активов п. 30 ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов может признаваться также сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности п. 11 ФСБУ 14/2022.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы подлежат классификации по видам и группам п. 12 ФСБУ 14/2022:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

Способ учета нематериальных активов по первоначальной стоимости п. 15 ФСБУ 14/2022.

Амортизация начисляется по нематериальным активам независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде п. 34 ФСБУ 14/2022.

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается (в том числе в случаях временного прекращения использования объекта нематериальных активов), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется п. 35 ФСБУ 14/2022.

Начисление амортизации начинается (прекращается) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания (списания) объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете п. 38 ФСБУ 14/2022.

Амортизацию начислять линейным способом так, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта нематериальных активов погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Для определения сроков полезного использования при принятии объектов нематериальных активов к учету, определения ликвидационной стоимости объектов нематериальных активов приказом генерального директора Общества создается постоянно-действующая комиссия.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений п. 42 ФСБУ 14/2022.

Ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект нематериальных активов рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта нематериальных активов не является существенной, если не превышает 5% от балансовой стоимости объектов нематериальных активов соответствующей группы, отраженных по состоянию на 31 декабря предыдущего отчетного периода.

Переход на новый Стандарт осуществлять согласно п. 2.5.1.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

3.3. Учет капитальных вложений.

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в Обществе согласно Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

ФСБУ 26/2020 применяется Обществом перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

К капитальным вложениям относятся затраты установленные п. 5 ФСБУ 26/2020.

Затраты на текущий и капитальный ремонт, а также обслуживание основных средств, осуществляемые с целью восстановления их полезных свойств и продления возможностей их эксплуатации признаются текущими расходами периода, в котором они были понесены.

Исключение составляют существенные затраты на капитальный ремонт. Расходы на проведение капитального ремонта, имеющие существенную стоимость, и проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, классифицируются в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами. Существенными затратами для капитализации затрат признаются затраты по капитальному ремонту отдельного объекта

основного средства превышающие 5% балансовой стоимости всех объектов основных средств в соответствующей статье баланса, отраженных по состоянию на 31 декабря предыдущего отчетного периода. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств. Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6, 17.3 ФСБУ 26/2020.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организации рассчитывается на основании положений договоров в соответствии с п. 12 ФСБУ 26/2020.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год на 31 декабря согласно п. 17 ФСБУ 26/2020.

3.4. Учет запасов.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019. Запасы признаются расходами в том периоде, в котором были понесены. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Стоимость активов, сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываемых обособленно на отдельном счете 10 «Материалы», списывать на затраты основного производства, общехозяйственные расходы, расходы на продажу, прочие расходы по мере ввода в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы, на основании акта на списание материалов, с указанием б / сч.

3.5. Учет доходов от обычных видов деятельности.

В составе доходов от обычных видов деятельности (далее – выручки от реализации) учитываются доходы от реализации услуг. Доходы включаются в расчет налоговой базы в том периоде, в котором они оплачены.

Доходы учитываются на счете 90 «Продажи».

Доходы, не являющиеся отдельным видом деятельности общества и по сумме менее 5 % от общей суммы выручки, включаются в состав прочих доходов с отражением на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3.6. Учет расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н и отраслевыми методическими рекомендациями по планированию, калькулированию и учету себестоимости.

Расходы, связанные с управлением конкретным МКД включаются в прямые расходы по соответствующему дому и учитываются на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы УК, не связанные напрямую с конкретным домом (административно-управленческий персонал, аренда офиса, услуги банка и т.д.), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи» (ПБУ 10/99 п. 9).

НДС, предъявленный подрядчиками (исполнителями) и не принимаемый к налоговому вычету, самостоятельным расходом не признаётся, включается в стоимость выполненных работ (оказанных услуг), увеличивая расходы на их приобретение.

Суммы ущерба по страховым случаям в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) расходами на дату их возникновения. Суммы подлежащих получению страховых возмещений в полной сумме признаются прочими (чрезвычайными) доходами на дату фактического получения возмещения.

Ремонт основных средств отражается в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

3.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

3.8. Создание резервов.

Для отражения оценочных обязательств в бухгалтерском учете предприятия создать:

Резерв по сомнительным долгам.

При формировании резервов по сомнительным долгам руководствоваться действующим законодательством РФ.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 2.2. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам списываются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода.

Сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 % от выручки отчетного периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, может быть перенесена на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода:

- в случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва больше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в прочие расходы в текущем отчетном периоде;
- в случае, если сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва меньше, чем сумма остатка резерва предыдущего отчетного периода, разница подлежит включению в состав прочих доходов в текущем отчетном периоде;
- в случае, если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов;
- в случае, если созданный резерв по сомнительным долгам не используется ни в какой части и в полном объеме переносится на следующий отчетный период, то сумма вновь создаваемого резерва должна быть скорректирована.

Резерв на оплату отпусков не создается.

3.9. Применение упрощенной системы налогообложения.

Организация является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями гл. 26.2 «Упрощенная система налогообложения» НК РФ.

В соответствии с нормами п. 1 ст. 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов. Ставка налога в 2025 г. – 10% (ст.346.2 НК РФ).

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы.

Объекты основных средств на балансе организации по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.3. Запасы.

Остатки по запасам на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.4. Дебиторская задолженность (тыс. руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	779	321
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33	91
Расчеты по налогам и сборам	88	19
Расчеты с подотчетными лицами		296

Единый налоговый счет	57	81
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 215	1 627
Всего по строке Баланса:	4 172	2 435

Структура задолженности Общества в целом за анализируемый год изменилась. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками увеличилась на 458 тыс. руб., по расчетам с разными дебиторами и кредиторами увеличилась на 1 588 тыс. руб. В целом по году дебиторская задолженность увеличилась на 1 737 тыс. руб. и составила 4 172 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма денежных средств на расчетных счетах в размере 49 тыс. руб.

4.6. Капитал.

Уставный капитал 20 тыс. руб. В соответствии с решением единственного учредителя ООО «ОРТАК» №5/2025 от 03.04.2025 г. уставный капитал Общества увеличен с 10 000 руб. до 20 000 руб. путем принятия нового участника Кравченко Зои Андреевны и внесения ею вклада в уставный капитал в размере 9 800 руб. Полоховым Дмитрием Васильевичем вносится вклад в уставный капитал в размере 200 руб.

Прибыль за отчетный период увеличилась на 156 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом и составила 1 178 тыс. руб.

4.7. Долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. имеется задолженность по займу в размере 520 тыс. руб.

4.8. Краткосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. имеется задолженность по начисленным процентам по займу в размере 175 тыс. руб.

4.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.):

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 210	627
Расчеты с покупателями и заказчиками		-5
Расчеты по налогам и сборам	36	41
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	26	9
Расчеты с подотчетными лицами	11	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	42	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3	1
Всего по строке Баланса:	2 328	673

Кредиторская задолженность увеличилась на 1 655 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 2 328 тыс. руб. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась на 1 583 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы Общества (тыс. руб.):

Состав доходов	2025 год	2024 год
Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг	10 862	5 675
- управление жилого фонда	10 862	5 675
Прочие доходы	45	5
- прочие доходы (возмещение расходов, госпошлина)	45	5
Итого доходы	10 907	5 680

Доходы Общества за анализируемый период увеличились на 5 227 тыс. руб. и составили 10 907 тыс. руб.

5.2. Расходы Общества (тыс. руб.):

Состав расходов	2025 год	2024 год
Затраты на производство работ, услуг, всего	9 897	4 513
в том числе по элементам затрат:		

- материальные затраты	567	994
- расходы на оплату труда	1 116	98
- отчисления на социальные нужды	347	34
- прочие расходы	7 867	3 387
Прочие расходы, всего	589	41
в том числе:		
- услуги банков	87	35
- прочие расходы	502	6
Итого расходы	10 486	4 554

Расходы на затраты на производство увеличились на 5 384 тыс. руб. с 4 513 тыс. руб. в 2024 году до 9 897 тыс. руб. в 2025 году. Расходы Общества всего увеличились на 5 932 тыс. руб.

5.3. За отчетный период финансовое состояние общества изменилось. Прибыль до налогообложения составила 246 тыс. руб. Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения начислен в размере 90 тыс. руб. Сумма прибыли Общества за 2025 год – 156 тыс. руб.

6. Финансовое положение Общества.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершенных финансовых года, включая отчетный год следующая:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Чистые активы	1 198	1032	(56)
Уставный капитал	20	10	10

7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, признаваемых фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, превышающие уровень существенности, установленный учётной политикой, и подлежащие раскрытию в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчётности, не выявлено.

8. Прекращение деятельности

Общество не планирует прекращение видов деятельности. Финансовые, производственные и прочие признаки, оказывающие влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем, отсутствуют. Общество планирует продолжать деятельность в течение 12 месяцев, после отчетной даты.

9. Государственная помощь

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

Генеральный директор

З.А. Кравченко

З.А. Кравченко



23 марта 2026 года