

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету
ООО «ОРГГИДРОМАШ» за 2025 год.**

1.Краткая характеристика деятельности организации.

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Орггидромаш» создано 25 июня 2012 года. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» запись о государственной регистрации юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 25 июня 2012 г. за номером **1024027002384** Управлением Федеральной налоговой службы по Калужской области.

1.2 Юридический адрес: 248000 г. Калуга, ул. Гагарина, д.4.

1.3 Уставный капитал Предприятия составляет **15 315 563 рубля**, разделенных на **2 доли** участников, принадлежащих:

- Городецкой Светлане Александровне ИНН 402704260105 - 50%
- Шмаковой Наталье Николаевне ИНН 40290091152 – 50%.

1.4 Управление Предприятием осуществляет генеральный директор, назначенный Общим собранием участников. В отчетном периоде ответственным лицом являлась Осипова Юлия Владимировна.

1.5 Среднесписочная численность за год – 8 человек.

1.6 1 января 2025 года между ООО «Орггидромаш» и индивидуальными предпринимателями Городецким И.Н. и Шмаковой Н.Н. был заключен агентский договор, по которому ООО «Орггидромаш» становится агентом и принимает на себя обязательство за вознаграждение от своего имени выполнять действия по сдаче в аренду нежилых помещений и земельных участков, принадлежащих принципалам.

Один из принципалов (ИП Шмакова Н.Н.) в 2025 году является плательщиком НДС (5%), и обязанность по выставлению счетов-фактур в адрес арендаторов офисных помещений возложена на агента (ООО «Орггидромаш»).

2. Основные показатели деятельности и факторы, оказавшие в отчетном году влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

Доходы Общества составили **21 806 949** рублей,

в том числе:

■ Эксплуатационная часть аренды	21 486 483 руб.
■ Комиссионное вознаграждение	139 652 руб.
■ Внереализационные доходы	180 814 руб.

Расходы Общества составили **19 461 725** рублей,

в том числе:

■ расходы на оплату труда	- 3 698 133 тыс. руб.
■ отчисления на соц. страхование	- 19 523 руб.
■ платежи в бюджет	- 927 035 руб.
■ коммунальные услуги и расходы на содержание здания	- 10 159 026 руб.
■ амортизационные отчисления	- 20 579 руб.

■ расходы по ремонту	- 2 077 097 руб.
■ противопожарные мероприятия и охрана	- 2 16 5398 руб.
■ внереализационные расходы	- 208 189 руб.
■ прочие расходы	- 186 745 руб.

**По результатам работы за год получена балансовая прибыль
2 345 224 рубля**

в том числе:

- единый налог при применении УСНО – 423 928 руб.
- прибыль отчетного года – 1 921 296 руб..

Полученная прибыль направлена на погашение убытков прошлых лет.

3.1 Учетная политика организации и способы ведения бухгалтерского учета.

4.1. Выполнение основных требований к учетной политике, в том числе:

- полнота отражения всех фактов хозяйственной деятельности
- осмотрительность
- приоритет содержания перед формой
- непротиворечивость
- рациональность

4.2. Составлен рабочий план счетов на основе типового Плана счетов.

4.3. Организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется при помощи бухгалтерской программы «1С: Предприятие» для ПК.

4.4. Учет материальных ресурсов ведется по фактической цене приобретения.

4.5. Износ по основным средствам начисляется линейным способом.

4.6. Стоимость основных средств погашается путем начисления износа по установленным нормам в течение их нормативного срока службы.

4.7. Фактические затраты по ремонту включаются в общехозяйственные расходы по мере проведения ремонта и предъявления актов приемки работ.

4.8. Для определения доходов и расходов для целей бухгалтерского учета используется метод начисления.

4.9.Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.25г.:

4.9.1. Дебиторская: 966 234,94 руб.

В т.ч.:

- 1 - расчеты с покупателями и заказчиками – 906 600,73 руб.,
- 2 - расчеты по налогам и сборам – 36 674,18 руб.,
- 3 - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 22 960,03 руб.,

4.9.2. Кредиторская: 1 8549411,68 руб.

В т.ч.:

- 1 - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 372 378,87 руб.,
- 2 - расчеты с покупателями и заказчиками - 166 808,87 руб.,
- 3 - расчеты по налогам и сборам - 54 971,00 руб.,
- 4 - долг принципалу – 1 260 782,94 руб..

4.13. В 2025 году общество применяло упрощённую систему налогообложения с объектом «Доход минус расход» 15%.

4.14. Сведения о доходах и расходах общества для целей налогообложения УСНО в 2025 г.:

- Сумма полученных доходов за налоговый период – 22 198 064 руб.,
- Сумма произведенных расходов за налоговый период – 19 371 877 руб.,
- Сумма начисленного единого минимального налога - 423 928 руб..

4.15. Книга учета доходов и расходов ведется в Обществе в электронном виде в соответствии с требованиями «Порядка ведения Книги учета доходов и расходов», предъявляемыми к данной форме ведения Книги.

5. С 01 января 2026 года, на основании закона № 125-ФЗ от 28.11.2025 г. ООО «ОРГГИДРОМАШ» становится плательщиком НДС по ставке 5 (пять) процентов.

Генеральный директор

Осипова Ю.В.

Исп:
Главный бухгалтер
Григорьева С.Э.