

ООО «ОРСС МО»

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

1. Общая информация об организации

- 1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ОРСС МО"
ИНН 5035018086 ОГРН 1025004645995
- 1.2. Краткое наименование организации: ООО "ОРСС МО"
- 1.3. Дата государственной регистрации: 25 декабря 1998 г.
- 1.4. Юридический адрес организации: 142500, Московская область, Павлово-Посадский район, г. Павловский Посад, ул. Орджоникидзе, д. 14, помещение 44.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. ОКВЭД – 68.20.2
Для осуществления данной деятельности ООО "ОРСС МО" в собственности организации числятся объект недвижимости по адресу: Московская область, Павлово-Посадский район, г. Павловский Посад, ул. Орджоникидзе, д. 14.
- 1.6. Дополнительный вид деятельности:
Аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств. ОКВЭД – 77.11;
Аренда и лизинг грузовых транспортных средств. ОКВЭД – 77.12
Для осуществления данной деятельности ООО "ОРСС МО" в собственности организации на 31.12.2025 г. числятся 26 автомашин, 1 трактор и 1 автопогрузчик.
- 1.7. Управляющий орган: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Никифоров Анатолий Иванович, действующий на основании Устава организации без доверенности.
- 1.8. Численность сотрудников: 3 человека, которые входят в одно подразделение – Дирекция.
- 1.9. Уставный капитал составляет: 565460-00 (Пятьсот шестьдесят пять тысяч четыреста шестьдесят рублей 00 копеек)
Уставный капитал полностью оплачен. В 2025 г. размер уставного капитала не изменялся.
- 1.10. Учредителями и Бенефициарными владельцами ООО "ОРСС МО" являются:
- Никифоров А.И. с долей 64% с номинальной стоимостью доли – 361894-40 рублей;
- Ельцов Г.А. с долей 12% с номинальной стоимостью доли – 67855-20 рублей;
- Копалин В.И. с долей 12% с номинальной стоимостью доли – 67855-20 рублей;
- Яковлев О.Э. с долей 12% с номинальной стоимостью доли – 67855-20 рублей.
В отчетном году изменений в составе учредителей организации не происходило.
- 1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор – Никифоров Анатолий Иванович (Приказ № 1 от 12.01.2018 г.)
Бухгалтер-экономист – Батарагина Анна Александровна (Приказ № 2 от 09.10.2018 г.)
- 1.12. Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Основные виды деятельности организации

- 2.1. Основной вид деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. ОКВЭД – 68.20.2
- 2.2. Дополнительный вид деятельности:
Аренда и лизинг легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств. ОКВЭД – 77.11;
Аренда и лизинг грузовых транспортных средств. ОКВЭД – 77.12
- 2.3. Общество применяет следующую систему налогообложения – Упрощенная система налогообложения – "Доходы". В своей деятельности в 2025 году организация не являлась

плательщиком Налога на добавленную стоимость, т.к. в 2024 году ее доход не превысил лимит в 20 миллионов рублей.

2.4. У Общества отсутствуют виды деятельности, подлежащие лицензированию. Общество не является членом СРО.

3. Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

3.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ОРСС МО» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерение по ликвидации.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность предоставляется в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснительная записка.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом ООО «ОРСС МО» от 30.12.2024 г. № 1.

3.2. Информация об учетной политике Общества в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

3.2.1. Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

На основании Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация в 2025 году является микропредприятием. На основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ организация имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет. Исходя из выше изложенного, организация имеет право не в полной мере применять ФСБУ 6/2020.

Критерием отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимость которых составляет не более 100000 рублей за единицу.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Объекты основных средств классифицируются по видам и группам:

- Недвижимость
- Средства транспортные
- Машины и оборудование
- Инвентарь производственный и хозяйственный
- Другие

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Учет амортизации основных средств ведется на счете 02 «Амортизация основных средств».

Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется с учетом классификации основных средств, утвержденных Общероссийским классификатором основных фондов включаемых в амортизационные группы, утвержденным Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018-ст и устанавливается приказом руководителя.

В 2025 г. изменений в составе основных средств и способов начисления амортизации не происходило.

3.2.3. Материально-производственные запасы

Организация имеет право не применять ФСБУ 5/2019, так как является микропредприятием и ведет упрощенный бухгалтерский учет.

Учет всех запасов ведется с применением счета 10 «Материалы».

Учет запасов ведется по номенклатурным номерам.

Запасы приходятся по фактической стоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца.

Ценности для управленческих нужд списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

3.2.4. Учет расходов

Расходами организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 20 ПБУ 10/99, признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) или возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Обычным видом деятельности организации является деятельность по сдаче в аренду собственных нежилых помещений.

Бухгалтерский учет расходов ведется на счете:

- 20 «Основное производство»
- 91.2 «Прочие расходы»

Учет ведется методом начисления.

Расходы, учтенные на счетах 20 «Основное производство» в конце месяца списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в полном объеме.

Учет прочих расходов осуществляется в разрезе каждого вида расхода.

3.2.5. Учет доходов

Доходом организации в соответствии с определением, содержащимся в пункте 2 ПБУ 9/99, признается увеличение экономических выгод организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) или погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности.
- прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от сдачи в аренду собственных нежилых помещений, оказание услуг сторонним организациям.

Учет доходов ведется на счете 90.1.1 «Выручка».

Учет доходов ведется методом начисления.

Прочими доходами Общества являются:

- проценты за предоставление в пользование денежных средств по договорам процентных денежных займов;
- прочие доходы.

Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы». Учет прочих доходов осуществляется в разрезе каждого вида дохода.

3.2.6. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество предоставляет в аренду собственные нежилые помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа.

Общество предоставляет в аренду собственные транспортные средства по договорам краткосрочной аренды без права выкупа.

Ввиду того, что Общество в соответствии с законодательством РФ является микропредприятием, то оно применяет упрощенные способы ведения учета и отчетности и не применяет в учете ФСБУ 25/2018. В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

3.2.7. Резервы и оценочные обязательства

В связи с тем, что в 2025 г. Общество относится к микропредприятиям, то в своей деятельности оно не осуществляет начисление резервов, не осуществляет переоценку основных средств, запасов, нематериальных активов, использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательств по аренде и не использует в своей деятельности порядок признания доходов от операционной аренды.

3.2.8. Изменения учетной политики

В связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 внесены изменения в учетную политику Общества. Выбран перспективный вариант перехода на новый стандарт (новые правила применять только к новым фактам хозяйственной жизни).

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. В отчетном году общая выручка организации (строка 2110 Отчета) составила – 7689215-88 рублей, в т.ч. по видам деятельности:

- по основному виду деятельности – 6503863-41 рубля;
- по дополнительному виду деятельности – 1185352-47 рубля.

4.2. В отчетном году расходы организации (строка 2210 Отчета) составили –7895289-91 рублей.

В связи с тем, что различий в управлении видами деятельности нет и управление осуществляют одни лица, то расходы организация не разделяет по видам деятельности.

Структура расходов представлена в следующей таблице:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма	Процентное отношение
1	Заработная плата	2448616-90	31,01
2	Страховые взносы	558690-18	7,08
3	Стоимость услуг по обслуживанию и ремонту объекта недвижимости	46932-00	0,59
4	Техническое обслуживание холодильного оборудования	136667-00	1,73
5	Коммунальные услуги сторонних организаций по содержанию и обслуживанию объекта недвижимости	3146150-64	39,85
6	Обслуживание прилегающей территории	32832-00	0,42
7	Налог на владельца автотранспортных средств	144136-00	1,83
8	Налог на имущество	181697-00	2,3
9	Налог на землю	65015-00	0,82
10	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4772-45	0,06
11	Амортизация основных средств	836716-74	10,6
12	Канцелярские товары, обслуживание оргтехники и интернет	227563-20	2,88
13	Расходы, связанные с ЭДО	17500-80	0,22
14	Плата за техническое обслуживание средств сигнализации	48000-00	0,61
	ИТОГО	7895289-91	100,00

4.3. Общая сумма прочих доходов за 2025 год составила – 26339-81 рублей. Полученные доходы состоят из списанных на доходы сумм обеспечительных взносов арендаторов, которые остались в распоряжении организации после окончания и/или расторжения договоров аренды.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма прочих доходов сократилась на 933667-80 рублей и вызвано тем, что в 2024 году в состав прочих доходов организации входила сумма от продажи части земельного участка в сумме 960000-00 рублей и была списана на доходы кредиторская задолженность арендаторов в сумме 7-61 рублей. В 2025 году у организации отсутствуют доходы от продажи земельных участков.

4.5. Общая сумма прочих расходов за 2025 год составила –65602-00 рублей, в т.ч.

- банковские услуги - 30602-00 рублей;
- плата за подготовку отчета по охране окружающей среды - 35000-00 рублей;

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма прочих расходов сократилась на 4829-61 рубль за счет уменьшения платы за подготовку отчета по охране окружающей среды на 2000-00 рублей и за счет сокращения банковских услуг на 2829-61 рубль за счет смены тарифов.

4.6. За 2025 год организация начислила и перечислила в бюджет налог по упрощенной системе налогообложения (строка 2410 Отчета) в сумме –250929-00 рубля. Сумма начисленного и перечисленного налога на прибыль за 2024 год составляла – 283315-00 рубля. Уменьшение налога произошло за счет уменьшения поступлений от покупателей, т.к. организация применяет метод налогообложения – доходы.

4.7. За 2025 год организация получила чистый убыток в сумме (строка 2410 Отчета) – 522625-49 рублей.

По результатам деятельности за 2024 год по данным бухгалтерского учета организация получила чистой прибыли на 805557-26 рублей. Получение убытка за 2025 год вызвано тем, что сократилось,

количество площадей сдаваемых в аренду и сократились суммы арендных платежей, так как арендодатели по своему финансовому положению не смогли оплачивать арендные платежи, и организация была вынуждена снизить арендную плату или произошел бы возврат арендованного помещения. На текущий момент отсутствует потребность организаций в арендованных складских помещениях, в связи, с чем организация пытается удержать имеющихся у нее арендаторов.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс организация составляет по упрощенной форме. В соответствии с порядком заполнения показатели баланса содержат данные по нескольким статьям. Организация предоставляет пояснения по каждому показателю в разрезе статей баланса.

АКТИВ БАЛАНСА

5.1. Материальные внеоборотные активы

Данный показатель баланса (строка 1150) включает в себя данные по счету 01.1 "Основные средства", 02.1 "Амортизация основных средств".

В 2025 г. изменений в составе основных средств и способов начисления амортизации, не происходило.

Амортизация основных средств осуществляется в организации линейным методом.

В 2025 г. переоценка основных средств и земельных участков не осуществлялась.

Основные средства в залоге не находятся.

Остаточная стоимость основных средств за отчетный 2025 год уменьшилась за счет начисления амортизации на 6737587-80 руб., составила:

- на 31.12.2023 г.	- 3 293 808-51 руб.
- на 31.12.2024 г.	- 1 600 461-60 руб.
- на 31.12.2025 г.	- 763 744-86 руб.

Структура основных средств организации представлена в следующей таблице:

Наименование ОС	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г.
Автомобиль 278856 VIN X8B278856H0016667, инв.№: 00000074	1,369,650.00	1,369,650.00	0.00
Автомобиль 278858 VIN X8B278858H0015369, инв.№: 00000069	1,056,950.00	1,056,950.00	0.00
Автомобиль 278858 VIN X8B278858J0018515, инв.№: 00000048	1,587,850.00	1,587,850.00	0.00
Автомобиль 278858 VIN X8B278858L0024231, инв.№: 00000089	1,869,850.00	1,869,850.00	0.00
Автомобиль 278858 VIN X8B278858M0026070, инв.№: 00000091	2,065,500.00	2,065,500.00	0.00
Автомобиль 278858 VIN X8B278858M0028120, инв.№: 00000097	600,850.00	600,850.00	0.00
Автомобиль 279952 VIN X8B279952G0013525, инв.№: 00000072	1,426,290.00	1,426,290.00	0.00
Автомобиль 279954 VIN X8B279954H0015708, инв.№: 00000071	1,731,910.00	1,731,910.00	0.00
Автомобиль 279956 VIN X8B279956K0020605, инв.№: 00000084	1,766,850.00	1,662,917.60	103,932.40
Автомобиль 279956 VIN X8B279956L0022705, инв.№: 00000086	1,562,850.00	1,323,825.84	239,024.16
Автомобиль 2824FS с рефриж, VIN XU42824FSG0000665, инв.№: 00000049	1,179,670.00	1,179,670.00	0.00
Автомобиль 2824NE с рефриж, VIN XU42824NEF0001922, инв.№: 00000067	775,490.00	775,490.00	0.00
Автомобиль 2824NE с рефриж, VIN XU42824NEG0001391, инв.№: 00000055	751,330.00	751,330.00	0.00

Автомобиль 2824NE с рефриж, VIN XU42824NEG0001392, инв.№: 00000062	751,330.00	751,330.00	0.00
Автомобиль 2824NE с рефриж, VIN XU42824NEG0001815, инв.№: 00000054	800,890.00	800,890.00	0.00
Автомобиль 2824NE с рефриж, VIN XU42824NEH0000565, инв.№: 00000065	1,006,210.00	1,006,210.00	0.00
Автомобиль 2824NE с рефриж, VIN XU42824NEH0001389, инв.№: 00000058	1,081,109.00	1,081,109.00	0.00
Автомобиль Белавя 1220RO VIN Z0D1220R0J0003781, инв.№: 00000082	1,575,850.00	1,575,850.00	0.00
Автомобиль ГАЗ 3302 VIN X8927181060AG4695, инв.№: 00000078	12,650.00	12,650.00	0.00
АВТОПОГРУЗЧИК FHG15T3, инв.№: 00000080	1,498,590.00	1,188,071.28	310,518.72
Автофургон ГАЗ 2747-0000010, VIN X3X274700B0445555, инв.№: 00000068	12,650.00	12,650.00	0.00
Автофургон ГАЗ 2747-0010-B1, VIN X3X2747B1B0050934, инв.№: 00000077	12,650.00	12,650.00	0.00
Автофургон ГАЗ 2834 FH, VIN XU42834FHD0000352, инв.№: 00000059	12,650.00	12,650.00	0.00
Автофургон ГАЗ-3302/3009 АЗ, VIN Z783009АЗD0008187, инв.№: 00000063	12,650.00	12,650.00	0.00
Ворота в складское помещение, инв.№: 00000001	25,000.00	25,000.00	0.00
Ворота в складское помещение, инв.№: 00000093	84,693.00	35,696.94	48996-06
Ворота въездные, инв.№: 00000002	66,666.67	66,666.67	0.00
Ворота выездные, инв.№: 00000003	100,000.00	100,000.00	0.00
Земельный участок, инв.№: 00000014	61,273.52		61,273.52
Кондиционер IGG RAS/RAC-V18NHS с зимним комплектом, инв.№: 00000015	72,570.00	72,570.00	0.00
Нежилое помещение, инв.№: 00000098	1,027,877.34	1,027,877.34	0.00
Охранно-пожарная сигнализация, инв.№: 00000008	4,574.78	4,574.78	0.00
Сервер 2U HP ProLiant DL380 G7 2xXeon E5606 2.13 G, инв.№: 00000092	162,360.00	162,360.00	0.00
Сервер 2U HP ProLiant DL380e G8 2xXeon E5-2450L, инв.№: 00000090	104,500.00	104,500.00	0.00
Сервер Supermicro AIMB-782QG2-00A1E<Q77i3-3220 16, инв.№: 00000087	99,280.00	99,280.00	0.00
Система видеонаблюдения, инв.№: 00000083	449,500.00	449,500.00	0.00
Трактор в сборе с ковшем и щеточным оборудованием, инв.№: 00000081	1,648,350.00	1,648,350.00	0.00
Фургон гр ГАЗ 3302/27760 В, VIN X8927760B60AR4116, инв.№: 00000057	12,650.00	12,650.00	0.00
Фургон изотерм. ГАЗ-2834 FH, VIN XU42834FHE0000522, инв.№: 00000056	225,050.00	225,050.00	0.00
Фургон изотерм. ГАЗ-2834 FH, VIN XU42834FHE0000615, инв.№: 00000064	236,850.00	236,850.00	0.00
Холодильная система "Централь 4Н-152-40Р", инв.№: 00000016	142,780.00	142,780.00	0.00
Холодильная система "Централь 4Н-152-40Р" 2, инв.№: 00000017	118,000.00	118,000.00	0.00
ИТОГО	29,164,244.31	28,400,499.45	763,744.86

5.2. Запасы

В составе запасов (строка 1210) в организации числятся ТМЦ в сумме 91091-52 рубля. В составе остатков ТМЦ числятся канцелярские товары и газ-фреон, необходимый для дозаправки холодильного оборудования. Данные ТМЦ списываются на расходы по мере их использования. Переоценку ТМЦ организация не производит, т.к. является микропредприятием и применяет упрощенные способы ведения учета и бухгалтерской отчетности.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Организация осуществляет все денежные расчеты путем безналичных перечислений по единственному расчетному счету, открытому в ПАО Сбербанк России.

В связи с проведением исключительно безналичных расчетов с юридическими лицами у организации отсутствует ККТ. Расчеты с физическими лицами у организации отсутствуют.

Таким образом, по указанной строке баланса 1250 числятся остатки денежных средств на расчетном счете организации и составляют они следующие суммы:

- на 31.12.2023 г.	- 6 841-99	руб.
- на 31.12.2024 г.	- 6 124-66	руб.
- на 31.12.2025 г.	- 250 058-26	руб.

5.4. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель баланса (строка 1230) включает в себя следующие статьи баланса:

- счет 60.2 “Авансы выданные в рублях”;
- счет 62.1 “Расчеты с покупателями (арендаторами)”;
- счет 69.9 “Единый налоговый счет”;
- счет 58.1.2 “Акции”;
- счет 97 “Расходы будущих периодов”

5.4.1 Авансы выданные

Организация на счете 60.2 “Авансы выданные” отражает суммы перечисленные поставщикам в счет будущих поставок услуг. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма – 24500-00 рубля, в т.ч. данные по контрагентам приведены в таблице:

Наименование поставщика	Сумма дебиторской задолженности на начало года	Оплачено поставщикам за 2025 год	Оказано услуг поставщиками за 2025 год	Сумма дебиторской задолженности на конец года
Гремячих Е.Х. ИП	17,500.00	20,500.00	17,500.00	20,500.00
Контур ООО		15,500.00	15,500.00	
КРЕДО-ТЕЛЕКОМ ООО		25,660.00	21,660.00	4,000.00
Мосэнергосбыт ПАО		2,111,291.62	2,111,291.62	
Нигма Тел ООО		18,000.00	18,000.00	
ЦЕССОР НПВП ООО		74,700.00	74,700.00	
Чеченков Д. М. ИП		82,500.00	82,500.00	
Чуварзин А.Е.(ИП)		34,243.62	34,243.62	
ИТОГО	17,500.00	2,382,395.24	2,375,395.24	24,500.00

Вся указанная в таблице дебиторская задолженность является текущей (оплаченные в соответствии с договорами суммы авансов на январь 2026 г.) и подлежит зачету в январе 2026 г. при поступлении документов за оказанные услуги за январь 2026 г.

5.4.2 Расчеты с покупателями (арендаторами)

Организация на счете 62.1 “Расчеты с покупателями” отражает суммы оказанных услуг и их оплаты. По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма – 10993615-49 рублей, в т.ч. по данные по контрагентам приведены в таблице:

Наименование арендатора, заказчика	Сумма дебиторской задолженности на начало года	Оказано услуг арендаторам и заказчикам за 2025 год	Оплачено арендаторами и заказчиками за услуги за 2025 год	Сумма дебиторской задолженности на конец года
МИТ-ТРЕЙД ООО	947,202.43	2,021,633.96	2,147,111.74	821,724.65
МОЛКОМ ООО		6,900.00	6,900.00	
М-СЕРВИС ООО	2,850,586.98	3,164,129.49	3,251,000.03	2,763,716.44
Олимп ООО	7,898,622.38	1,366,360.40	2,427,000.41	6,837,982.37
Продонт ООО		1,130,192.03	560,000.00	570,192.03
ИТОГО	11,696,411.79	7,689,215.88	8,392,012.18	10,993,615.49

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится только текущая дебиторская задолженность. Все арендаторы производят оплату согласно заключенным договорам аренды или оказания услуг. За 2025 год организация не обращалась в суды для решения вопросов по несвоевременной оплате. И в связи с тем, что у организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность и т.к. организация является микропредприятием – то резервы по сомнительным долгам не создаются.

5.4.3 Единый налоговый счет

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации числится переплата на ЕНС в размере 1038-38 рублей. Данная сумма образовывается в связи с тем, что платежи организация переводит округленными суммами и имеет небольшой запас на ЕНС в случае обнаружения ошибок при камеральных проверках и/или в случае начисления пеней при подаче уточненных деклараций.

Указанная сумма переплаты не влияет на финансовое состояние организации.

По состоянию на 01.01.2025 г. на ЕНС была переплата в сумме 293-63 рубля.

За 2025 год организация перечислила на ЕНС сумму 1593850-00 рублей.

Начислено налогов за 2025 год в сумме 1593105-25 рублей.

5.4.4 Акции

ООО “ОРСС МО” является единственным учредителем следующих юридических лиц, владеющим 100% долей:

- ООО “ПроектСтройДом” – ИНН 7723540988 ОГРН 1057747157984;

- ООО “ТИТАН” – ИНН 5035029401 ОГРН 1175053010626.

Уставные капиталы обеих организаций составляют 10000-00 (Десять тысяч рублей 00 копеек). В связи с тем, что ООО “ОРСС МО” является полным и единственным учредителем данных компаний, то в балансе организации на балансовом счете 58.1.2 “Акции” числятся суммы уставных капиталов указанных компаний. ОРСС МО

5.4.5 Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма расходов будущих периодов составляет 14375-00 рублей.

Данная сумма включает в себя затраты на приобретение пакетов услуг для функционирования программ электронного документооборота в системах “Контур” и “Сбис”. Услуги оплачиваются единовременно на год, а в расходы организация принимает ежемесячно равными долями.

ПАССИВ БАЛАНСА

5.5 Капитал и резервы

Данная строка (1340) включает в себя показатели по счетам баланса 80 “Уставный капитал”, 84.1 “Прибыль, подлежащий покрытию” и 84.2 “Убыток, подлежащий покрытию”

Уставный капитал организации составляет 565460-00, который полностью оплачен и принадлежит ООО “ОРСС МО”, являющейся владельцем 100% доли организации. Изменений в уставном капитале в 2025 году не происходило.

Сумма прибыли, подлежащей распределению на 01.01.2025 г. составляла 12523932-72 рубля. В 2025 г. за счет прибыли, остающейся в распоряжении организации, были выплачены дивиденды учредителям в общей сумме 800000-00 рублей (выплаты в соответствии с их долями в УК организации) и была погашена полученная за 2025 г сумма убытка в размере 522625-49 рублей по решению участников общества и по состоянию на 31.12.2025 г. чистая прибыль организации составляет 11201307-23 рублей.

Общая сумма по строке баланса 1370 “Капитал и резервы” организации составляет 11766767-23 рубля, и на текущий момент организация стабильно осуществляет свою деятельность и полностью оплачивает все свои текущие обязательства.

5.6 Кредиторская задолженность

Данный показатель баланса (строка 1520) включает в себя следующие статьи баланса:

- счет 60.1 "Расчеты с поставщиками, рублях";
- счет 68 "Налоги и сборы";
- счет 69 "Расчеты по социальному страхованию";
- счет 70 "Расчеты по оплате труда";

5.6.1. Расчеты с поставщиками

Организация на счете 60.1 "Расчеты с поставщиками" отражает суммы оказанных услуг и их оплаты. Основные оказываемые поставщиками услуги – это оказание коммунальных услуг (поставка электроэнергии, отопления, холодное и горячее водоснабжение и водоотведение, вывоз мусора и другие услуги). По данной статье баланса у организации на 31.12.2025 года числится сумма задолженности – 73319-89 рублей, в т.ч. данные по контрагентам приведены в таблице:

Наименование поставщика	Сумма кредиторской задолженности на начало года	Оплачено поставщикам за 2025 год	Оказано услуг поставщиками за 2025 год	Сумма кредиторской задолженности на конец года
Гремячих Е.Х. ИП		35,000.00	35,000.00	
Коммунальные системы ООО	4,863.90	23,399.28	18,535.38	
Компэл, ООО	2,190.00	27,484.50	27,594.00	2,299.50
Комус ООО		106,385.97	106,385.97	
Контур ООО		15,500.00	15,500.00	
КРЕДО-ТЕЛЕКОМ ООО		21,660.00	21,660.00	
Митрохина М.А. ИП		10,290.00	10,290.00	
Московский водоканал ООО		19,409.80	22,336.99	2,927.19
Мосэнергосбыт ПАО	37,115.17	2,854,181.73	2,838,365.11	21,298.55
Нигма Тел ООО		90,594.00	90,594.00	
Олимп ООО		27,360.00	32,832.00	5,472.00
ПроектСтройДом ООО		6,882.00	29,142.00	22,260.00
Ростелеком ООО	2,133.43	26,168.32	26,348.12	2,313.23
УРАН-СБ ООО	4,000.00	48,000.00	48,000.00	4,000.00
Хартия ООО	4,625.06	58,622.52	59,246.88	5,249.42
ХОЛОД ПЦ, ООО		49,197.00	49,197.00	
ЦЕССОР НПВП ООО	7,500.00	114,000.00	114,000.00	7,500.00
Чеченков Д. М. ИП		87,470.00	87,470.00	
Чуварзин А.Е.(ИП)		45,658.16	45,658.16	
ИТОГО	62,427.56	3,667,263.28	3,678,155.61	73,319.89

Вся задолженность, числящаяся в балансе, по расчетам с поставщиками является текущей, т.к. на это сумма оказанных услуг за последний месяц, подлежащие оплате или доплате в следующем календарном месяце, а именно в январе 2026 г.

5.6.2. Налоги и сборы

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 68 "Налоги и сборы" числятся начисленные к уплате за декабрь и 4 квартал налоги (НДФЛ, Налог на имущество организаций, Земельный, Транспортный налог) в общей сумме 177510-45 рублей, подлежащие к уплате в январе, феврале 2026 года. Вся задолженность является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствует задолженность перед бюджетом по уплате налогов.

5.6.3. Расчеты по социальному страхованию

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 69 "Расчеты по социальному страхованию" числятся начисленные к уплате за декабрь суммы страховых взносов и налог от НС и ПЗ в общей сумме 48175-94 рублей, подлежащие к уплате в январе 2026 года. Вся задолженность является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствует задолженность перед бюджетом по уплате страховых взносов и налога от НС и ПЗ.

5.6.4. Расчеты по оплате труда

По состоянию на 31.12.2025 г. по балансовому счету 70 "Расчеты по оплате труда" числится начисленная заработная плата сотрудников за 2-ю половину декабря в сумме 92672-00 рубля, подлежащие к уплате в соответствии с внутренними локальными положениями 13 января 2026 года. Вся задолженность по начислению и выплате заработной платы является текущей и у организации в течение 2025 г. отсутствовала задолженность перед сотрудниками по своевременной выплате заработной платы.

6. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Оборот за отчетный период, руб.	Сумма долга на 31.12.2025г.
ООО «ТИТАН»	Бенефициар – доля участия 100 %	Отсутствуют	0-00	0-00
ООО «ПроектСтройДом»	Бенефициар – доля участия 100%	1.Получены услуги (строительно-ремонтные работы)	29142-00	22260-00

7. Сведения о выплатах произведенных бенефициарам

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций	Оборот за отчетный период, руб.	Сумма долга на 31.12.2025г.
Никифоров Анатолий Иванович	Генеральный директор Бенефициар – доля участия 64 %	Оплата труда Дивиденды	1155113-07 512000-00	0-00
Ельцов Геннадий Александрович	Заместитель ген. директора Бенефициар – доля участия 12 %	Оплата труда Дивиденды	791462-15 96000-00	0-00
Копалин Владимир Иванович	Бенефициар – доля участия 12 %	Оплата труда Дивиденды	- 96000-00	0-00

Яковлев Олег Эрикович	Бенефициар – доля участия 12 %	Оплата труда Дивиденды	- 96000-00	0-00
--------------------------	-----------------------------------	---------------------------	---------------	------

8. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Размер выплат основному управленческому персоналу, осуществляющему работу по совместительству (Генеральный директор, Заместитель генерального директора) за 2025 год составил 1946575-22 рублей, страховые взносы – 419792-69 рублей.

9. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности:

- мы не планируем получение и использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- мы не ожидаем значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст. 3, п. 2); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов (Федеральный закон от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ ст. 35, Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ ст.20);
- мы не ожидаем увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или увеличения сумм просроченной дебиторской задолженности;
- мы заявляем о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- мы заявляем о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;
- мы не ожидаем изменения схемы выполненных работ, оказанных услуг поставщикам на условиях коммерческого кредита или рассрочки платежа по сравнению с расчетами по мере выполненных работ, оказанных услуг;
- мы не ожидаем трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом;
- мы не ожидаем возможных судебных исков против Нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;
- мы не ожидаем возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Однако Общество сталкивается с проблемами расторжений договоров аренды и поиском новых арендаторов, а также высоким ростом налогов (налог на имущество и земельный налог, в связи с постоянным увеличением кадастровой стоимости объектов), что приводит к сокращению доходов. Но организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств.

11. События после отчетной даты.

У нас не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются убытки от деятельности. У нас не происходило и не планируется каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся

условных обязательств. Мы не производили и не планируем каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности. Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики компании и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности компании.

12. Информация о рисках

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности арендаторов и как следствие могут быть два варианта: рост дебиторской задолженности и/или досрочное расторжение договора или не заключение договора на следующий период. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов. Но в связи с тем, что организация является микропредприятием и на текущий момент финансовое состояние дебиторов не вызывает опасений, организация не создавала и в дальнейшем не планирует создавать резервы по сомнительным долгам.

Генеральный директор

ООО "ОРСС МО"

Бухгалтер-экономист



Никифоров А.И.

Батарagina А.А.