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

Общество с ограниченной ответственностью «ОРХИДЕЯ» «Д» (ООО «ОРХИДЕЯ» «Д»)

ИНН 9307003777, КПП 930701001, ОГРН 1229300063497

Адрес: 286429, Донецкая Народная Республика, Г.О. Енакиево, г. Енакиево, пл. Ленина, д.6

1. Деятельность

ООО «ОРХИДЕЯ»«Д» является коммерческой организацией, зарегистрированной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В связи с этим организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

3.1. Наличие и движение основных средств

Показатели	период	На начало года		Поступило	Выбыло	амортизация	переоценка	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства ВСЕГО:	За 2025	47	(23)	-	-	(2)	-	47	(25)
	За 2024	47	(21)	-	-	(2)	-	47	(23)
В том числе Здания	За 2025	47	(23)	-	-	(2)	-	47	(25)
	За 2024	47	(21)	-	-	(2)	-	47	(23)
Сооружен	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Амортизируемые основные средства - ВСЕГО	22	24	26
В том числе Здания	22	24	26
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - ВСЕГО	-	-	-
В том числе Основные средства, потребитель-	-	-	-

ские свойства которых с течением времени не изменяются машины и оборудование (кроме офисного)			
Офисное оборудование	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»,на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

4. 1. Наличие и движение запасов

Показатели	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменение видов запасов	Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	Фактическая себестоимость		
Запасы - ВСЕГО	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	37	(37)	-	-	-	-
В том числе: Сырье и материалы	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	37	(37)	-	-	-	-

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— капитальные вложения;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Доходы и расходы

Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ФСБУ 10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6.1 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продаж всего:	1941	1440
В том числе по основному виду деятельности	1941	1440

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	-	37
Затраты на оплату труда	650	313
Отчисления на социальные нужды	162	83
Амортизация	2	2
Прочие затраты	186	131
Итого расходы по обычным видам деятельности	1000	567

6.3. Дебиторская задолженность

Показатели	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 в результате хозяйственной деятельности	погашено	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	**За 2025**	**29**	**-**	**25**	**(16)**	**38**	**-**
	За 2024	**7**	**-**	**26**	**(4)**	**29**	**-**
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	3	-	4	(3)	4	-
	За 2024	1	-	2	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	13	-	14	(13)	14	-
	За 2024	4	-	13	(4)	13	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025		-	-	-	-	-
	За 2024		-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025	13	-	6	-	19	-
	За 2024	2	-	11	-	13	-

6.4. Обязательства

Показатели	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде				На конец года
			поступило		списано		
			В результате фактов хозяйственной	Проценты, штрафа и инные	погашено	на доходы	

			деятельности	начисления			
Краткосрочные обязательства ВСЕГО	За 2025	19	14	-	(11)	-	22
	За 2024	3	18	-	(2)	-	19
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	7	4	-	(9)	-	2
	За 2024	-	9	-	(2)	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	4	1	-	(2)	-	3
	За 2024	3	1	-	-	-	4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025	8	9	-	-	-	17
	За 2024	-	8	-	-	-	8

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 31 тыс. руб. и оплачен полностью, в том числе:

- Хиврич Валентина Васильевна, доля участия – 21,5 процентов;

- Зуева Кристина Анатольевна, доля участия - 50 процентов;

- Племяникова Виктория Геннадиевна, доля участия – 8,3 процента;

- Кравченко Игорь Анатольевич, доля участия – 20,2 процента;

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Худолеева Татьяна Петровна (Протокол № 6 от 20.12.2021 г., бессрочно).

9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Незначительные расхождения в итоговых значениях вызваны округлением

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ОРХИДЕЯ» «Д» Т.П.Худолеева