

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Организация: ООО «Оргстрой», ИНН 5036000109.

Вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Система налогообложения: УСН (6% с доходов) + НДС по ставке 5% (в связи с переходом на УСН с НДС).

Метод учёта: метод начисления.

2. Примечания к бухгалтерскому балансу

2.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

На 31.12.2025: 4 021 тыс. руб.

Снижение по сравнению с 2024 годом (4 599 тыс. руб.) обусловлено начисленной амортизацией.

В составе — основные средства, учитываемые по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит для признания ОС — 100 000 руб. (за единицу), кроме недвижимости, которая учитывается независимо от стоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

На 31.12.2025: 4 040 тыс. руб.

Резкий рост по сравнению с 2024 годом (171 тыс. руб.) связан с поступлением арендной платы и получением авансов от арендаторов.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

На 31.12.2025: 4 637 тыс. руб.

В основном это **дебиторская задолженность**.

Рост задолженности по сравнению с 2024 годом (2 573 тыс. руб.) может быть связан с увеличением объёмов аренды и отсрочками платежей.

Баланс (стр. 1600)

На 31.12.2025: 12 698 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 годом (8 343 тыс. руб.) обусловлен увеличением оборотных активов при сохранении значительного объёма внеоборотных.

2.2. Пассивы

Капитал (стр. 1300)

На 31.12.2025: 5 233 тыс. руб.

Увеличение связано с ростом нераспределённой прибыли (5 223 тыс. руб. на 31.12.2025 против 3 002 тыс. руб. на 31.12.2024).

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

На 31.12.2025: 7 465 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 годом (5 331 тыс. руб.) может быть связан с увеличением задолженности перед поставщиками, подрядчиками, бюджетом (в т.ч. по НДС) и арендаторами (авансы полученные).

Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства (стр. 1410, 1510)

На всех отчётных датах — **0 руб.**

Это соответствует учётной политике: проценты по займам не начислялись, поскольку заёмных средств не привлекалось.

3. Примечания к отчёту о финансовых результатах

Выручка (стр. 2110)

2025 год: 25 335 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 годом (23 814 тыс. руб.) обусловлен увеличением арендных ставок.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

2025 год: −9 375 тыс. руб.

Включают **себестоимость продаж** (услуг аренды) — амортизацию, коммунальные услуги, эксплуатационные расходы, оплату труда, страховые взносы и пр.

Прочие доходы (стр. 2340)

2025 год: 73 тыс. руб.

В том числе проценты к получению (68 тыс. руб.) — от размещения временно свободных денежных средств.

Прочие расходы (стр. 2350)

2025 год: −200 тыс. руб.

В соответствии с учётной политикой, расходы по кредитам и займам отсутствуют, так как займов не привлекалось.

Налог при упрощенной системе налогообложения (стр. 2410)

2025 год: −973 тыс. руб.

Поскольку организация на УСН, это сумма налога при УСН (6% с доходов).

Чистая прибыль (стр. 2400)

2025 год: 14 860 тыс. руб.

Снижение по сравнению с 2024 годом (15 156 тыс. руб.) связано с опережающим ростом расходов по сравнению с выручкой.

4. Соответствие учётной политике

1. **Основные средства** — оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется.
 2. **Лимит стоимости** — объекты стоимостью до 100 000 руб. (кроме недвижимости) не признаются ОС.
 3. **Расходы на продажу** — списываются в периоде их возникновения (полной суммой).
 4. **Проценты по займам** — в отчётности отсутствуют, так как займов не привлекалось.
 5. **Метод начисления** — доходы и расходы признаются в том периоде, к которому относятся, независимо от оплаты.
-

5. Выводы

Финансовое положение организации на 31.12.2025 характеризуется значительным ростом активов, прежде всего за счёт денежных средств и дебиторской задолженности.

Капитал увеличился за счёт чистой прибыли.

Кредиторская задолженность выросла, что может указывать на увеличение объёмов деятельности.

Отсутствие заёмных средств снижает финансовые риски.

Чистая прибыль остаётся высокой, что подтверждает эффективность основной деятельности.

Генеральный директор Гаврилюк Александра Анатольевна

27 марта 2026