

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности упрощенной
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРТ»
за 2025 г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общие реквизиты Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРТ»

Краткое наименование: ООО «ОРТ»

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Действует с «29» апреля 1993 г.

Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц РФ: «06» ноября 2014 г.

ОГРН: 1149204031470

ИНН: 9201010478

КПП: 920101001

Поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения: г. Севастополь «06» ноября 2014 г.

Юридический и фактический адрес: г. Севастополь, ул. Вакуленчука, д. 29 корпус 14.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Тишков Виталий Алексеевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 298 100,16 рублей.

Участник, бенефициарный владелец	ИНН	Доля, %	Сумма
Тишков Виталий Алексеевич	920154517050	100	298 100,16

Виды деятельности Общества в 2025 г.:

Основной (по коду ОКВЭД ред.2):

26.30 Производство коммуникационного оборудования

Дополнительные:

46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;

95.12 Ремонт коммуникационного оборудования;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Лицензий не имеет.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Имеет статус участника свободной экономической зоны на территории города федерального значения Севастополя на основании заключенного договора об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории города федерального значения Севастополя от 19.12.2016 № 230.

Информация о банковских счетах

Наименование банка	БИК	Валюта	Номер счета	Счет учета
РНКБ Банк ПАО (закрыт 12.06.2025)	043510607	рубль	40702810300070006700	51
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411	рубль	40702810823820000175	51
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	044525411	рубль	40702810123850000023	51
Юго-Западный Банк ПАО Сбербанк	046015602	рубль	40702810852000009851	51

Сведения о сотрудниках

Численность работающих списочного состава по состоянию на 31.12.2025 г. составила 24 человека.

Состав и компетенция органов управления и контроля и управленческого персонала

Органами управления Общества в 2025 г. являлся единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Оперативное руководство текущей производственно-хозяйственной деятельностью Общества в 2025 г. осуществлял:

Генеральный директор – Тишков Виталий Алексеевич Приказ о приеме № 1 от 06.11.2014, приказ о продлении полномочий № 110 от 07.10.2019, приказ о продлении полномочий № 108 от 10.09.2024 г.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный директор.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется главным бухгалтером Общества – Каменец Анной Олеговной, Приказ № 154 от 07.11.2023 г.

ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- Указания Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 19.06.2017) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404);
- Федеральный закон от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью";
- Федеральный закон "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" от 07.08.2001 N 115-ФЗ (последняя редакция);
- Федеральный закон "О противодействии коррупции" от 25.12.2008 N 273-ФЗ (последняя редакция);
- Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ);
- Трудовой кодекс Российской Федерации от 30.12.2001 N 197-ФЗ (ред. от 16.12.2019);
- Приказа Предприятия «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 29.12.2024 № УП-3.

Отчетным периодом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснений к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Отступлений при формировании бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности не осуществлялось.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности соответствуют требованиям ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости активов и обязательств, и по фактической стоимости (себестоимости) продаж.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются

как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 ст. 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

Учетная политика разработана в соответствии с ПБУ 1/2008 приказ Минфина России от 06.10.2008 №106Н, Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете", Плана счетов, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010), Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ), Налогового кодекса РФ и утверждена Приказом от 29.12.2023 № УП-2.

Организация бухгалтерского учета

1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется главным бухгалтером Общества.

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

2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, 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 "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.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В 2025 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой, других изменений в Учетную политику не вносились.

Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не привело к нарушению сопоставимости показателей за сравнительный период (2023 г., 2024 г.). Поэтому не возникло необходимости в адаптации и корректировке показателей прошлых периодов.

3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к транспорту и недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- многолетние насаждения;
- земельные участки;
- капитальные вложения в арендованное имущество;
- другие виды основных средств.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Учет материально-производственных запасов» к запасам на предприятии относятся:

- материалы и сырье;
- полуфабрикаты;
- продукция;
- товары;
- запчасти;
- строительные материалы;
- малоценные и быстроизнашивающиеся предметы;
- горюче-смазочные материалы;
- тара;
- и другие товаро-материальные ценности.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения.

6. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления (увеличения стоимости) активов и (или) погашения (уменьшения величины) обязательств, приводящее к увеличению капитала, не связанного с вкладами (взносами) учредителей.

Доходами не признаются поступления:

- а) сумм налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей;
- б) активов по договорам комиссии, поручения, агентским договорам в пользу комитента, доверителя, принципала, а также в обеспечение комиссионера, поверенного, агента средствами, необходимыми для исполнения поручения, и (или) в возмещение сумм, израсходованных на исполнение поручения, отличные от вознаграждения комиссионера, поверенного, агента;
- в) предварительной оплаты продукции, товаров, работ, услуг (далее совместно - продукция), иного имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
- г) аванса;
- д) задатка;
- е) залога, если договором предусмотрена передача залогодержателю заложенного имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации;
- ж) активов в погашение займа, предоставленного заемщику.

Для целей бухгалтерского учета доходы от реализации продукции признаются выручкой.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества), в соответствии с нормами ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и реализацией продукции, приобретением и реализацией товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы по обычной деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прочие расходы:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

9. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля осуществляется в соответствии с требованиями ст. 19 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 31.12.2017) "О бухгалтерском учете". Внутренний контроль в соответствии с полномочиями, учитывающими характер и масштаб осуществляемых операций, уровень и сочетание принимаемых рисков, определенных учредительными и внутренними документами Общества, осуществляет: Генеральный директор.

Общество применяет следующие процедуры внутреннего контроля:

- а) надлежащее документальное оформление, осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок; включение в бухгалтерскую (финансовую) отчетность существенных оценочных значений исключительно на основе расчетов;
- б) проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету, взаимосвязь фактов хозяйственной деятельности;
- в) санкционирование сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности совершения их;
- г) сверка данных с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка остатков по счетам бухгалтерского учета.
- д) разграничение полномочий и ротация;
- е) контроль фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;
- ж) надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей, правильность осуществления сделок и операций, соблюдение установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности);
- з) осуществляются процедуры общего компьютерного контроля, которые включают правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем, процедуры восстановления данных и другие процедуры, обеспечивающие бесперебойное использование информационных систем.

В течение отчетного периода основными мероприятиями являлись: ежеквартальное проведение анализа текущих результатов деятельности и планирование мероприятий направленных на увеличение объема реализации продукции и увеличения рентабельности, а также вопросы по организации надлежащего внутреннего контроля.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

10. Стр. Баланса 1150 Материальные оборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020). Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Амортизация по объектам основных средств начисляется – линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1150 Материальные оборотные активы отражена балансовая (остаточная) стоимость основных средств, т.е. разница сальдо конечного по счету 01 «Основные средства» и счету 02 «Амортизация основных средств» 6 410 тыс. руб. (см. табл. ниже):

Основные средства. Группа учета ОС	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Здания	1 106 427,42			141 246,05	965 181,37	
Основные средства	1 859 585,03				1 859 585,03	
Амортизация основных средств		753 157,61		141 246,05		894 403,66
Сооружения	78 334,28			10 000,08	68 334,20	
Основные средства	298 803,13				298 803,13	
Амортизация основных средств		220 468,85		10 000,08		230 468,93
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 853 532,70		437 941,59	1 340 627,29	3 950 847,00	
Основные средства	11 077 885,92		310 608,26		11 388 494,18	
Амортизация основных средств		6 224 353,22		1 213 293,96		7 437 647,18
Вложения во внеоборотные активы			127 333,33	127 333,33		
Офисное оборудование						
Основные средства	671 314,45				671 314,45	
Амортизация основных средств		671 314,45				671 314,45
Земельные участки	1 425 730,20				1 425 730,20	
Основные средства	1 425 730,20				1 425 730,20	
Итого	7 464 024,60		437 941,59	1 491 873,42	6 410 092,77	

11. Стр. Баланса 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отражено сальдо по счету 09 «Отложенные налоговые активы» в сумме 18 тыс. руб. Отложенные налоговые активы принимаются к бухгалтерскому учёту в размере величины, определяемой как произведение вычитаемых разниц, возникших в отчётном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчётную дату.

12. Стр. Баланса 1210 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Запасов, принадлежащих обществу, но находящихся в пути либо переданных покупателю в залог не имеется.

Общество не формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1210 Запасы стоимость материальных ценностей составляет 101 332 руб. Обороты ТМЦ по видам номенклатуры см. табл. ниже.

Номенклатура. Вид номенклатуры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Платы с монтажом	4 165 825,79		9 714 081,39	9 494 922,77	4 384 984,41	
Детали собственного изготовления	841 553,95		2 795,00	550 072,79	294 276,16	
Запасные части			5 576,67	5 576,67		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности			68 180,75	68 180,75		
Материалы	7 249 108,01		2 837 661,84	3 633 663,12	6 453 106,73	
Платы	373 817,37		1 811 054,21	939 134,10	1 245 737,48	
Полуфабрикаты	3 018 210,23		5 301 748,61	5 958 058,11	2 361 900,73	
ПРОДУКЦИЯ	87 101 936,09		57 249 933,68	57 786 419,41	86 565 450,36	
Резисторы			2 438,48	60,47	2 378,01	
Сырье и материалы			147 701,50	123 487,36	24 214,14	
Итого	102 750 451,44		77 141 172,13	78 559 575,55	101 332 048,02	

13. Стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. в стр. Баланса 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены остатки на расчетных в сумме 47 тыс. руб. В таблице ниже отражены остатки и обороты в разрезе бухгалтерских счетов

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчетный счет	1 234 370,32		466 111 380,21	467 298 292,55	47 457,98	

14. Стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы

По стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражается, в том числе, краткосрочная дебиторская задолженность организации. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1240 Финансовые и другие оборотные активы отражена сумма 159 519 тыс. руб.:

Расшифровка сальдо и движения финансовых и других оборотных активов по счетам учета представлено в таблице ниже:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по авансам выданным	12 855 888,98		18 698 150,88	31 147 174,68	406 865,18	
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 251 966,51		110 671 361,38	107 373 611,29	9 549 716,60	
Единый налоговый счет	170 905,57		21 686 406,71	21 600 506,00	256 806,28	
Расчеты по ОСС от НС			124 003,36	123 915,86	87,50	
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	91 490 060,34		215 056,59	5 480,00	148 391 597,04	
НДС по авансам и предоплатам выданным		2 079 170,29	2 723 016,96	643 846,67		
РБП на ДМС работников			863 360,00		863 360,00	
Прочие РБП			99 984,00	49 992,00	49 992,00	
Итого	108 689 651,11		155 081 339,88	160 944 526,50	159 518 524,60	

15. Стр. Баланса 1300 Капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1300 Капитал отражен показатель в сумме 261 945 тыс. руб., в т.ч. Уставный капитал в сумме 298 тыс. руб. и Нераспределенная прибыль в сумме 261 647 тыс. руб. Показатели Капитала увеличились за счет полученной прибыли в отчетном периоде на сумму 52 645 тыс. руб. и уменьшились на сумму начисленных в 2025 г. дивидендов в размере 6 184 тыс. руб. за 2024 г.

Структура и движение Капитала представлена в таблице ниже.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Уставный капитал		298 100,16				298 100,16
Нераспределенная прибыль		215 186 170,75	6 184 118,00	52 644 589,47		261 646 642,22
Итого		215 484 270,91	6 184 118,00	52 644 589,47		261 944 742,38

Стоимость чистых активов положительная, превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства и составляет 261 945 тыс. руб.

16. Стр. Баланса 1450 Другие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1450 Другие долгосрочные обязательства отражено сальдо по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 8 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства принимаются к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действовавшую на отчетную дату.

17. Стр. Баланса 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. Баланса 1520 отражены остатки краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 5 373 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Расшифровка сальдо и движения краткосрочной кредиторской задолженности и суммы НДС по авансам и предоплатам, уменьшающие показатель кредиторской задолженности, по счетам учета представлено в таблице ниже.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		10 910,08	32 098 046,84	32 105 608,87		18 472,11
Расчеты по авансам полученным		3 069 184,00	50 211 205,54	47 142 021,54		
НДС по авансам и предоплатам	511 514,00		81 800,00	593 314,00		
Налог на добавленную стоимость		1 924 098,00	18 408 210,76	21 204 707,76		4 720 595,00
Налог на прибыль			4 529 249,00	4 853 988,00		324 739,00
Налог на имущество			20 753,00	25 868,00		5 115,00
Страховые взносы по единому тарифу		170 905,57	1 494 839,68	1 628 019,32		304 085,21
Итого		4 663 583,65	106 844 104,82	107 553 527,49		5 373 006,32

18. Стр. Отчета о финансовых результатах 2110 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ признается по мере отгрузки продукции или оказания услуг. Выполнение работ заказчиком производится в соответствии с условиями контрактов (договоров) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 по основному виду деятельности

Производство коммуникационного оборудования – ОКВЭД 26.30 составила 90 784 тыс. руб.

По дополнительным видам деятельности:

Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями ОКВЭД 46.52 – 193 тыс. руб.;

Ремонт коммуникационного оборудования ОКВЭД – 95.12 – 1 020 тыс. руб;

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Выручка			91 996 855,50	91 996 855,50		
<...>			91 996 855,50			
Производство				90 783 518,84		
Ремонты				1 019 886,66		
Торговля				193 450,00		
Итого			91 996 855,50	91 996 855,50		

19. Стр. Отчета о финансовых результатах 2120 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 52 158 тыс. руб. в т. ч.:

Себестоимость продаж от основного вида деятельности составила 43 263 тыс. руб.

Счет Номенклатурные группы	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Себестоимость продаж			43 263 360,47	43 263 360,47		
<...>				43 263 360,47		
Производство			42 921 173,20			
Ремонты			287 255,53			
Торговля			54 931,74			
Итого			43 263 360,47	43 263 360,47		

Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и составили 8 895 тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расходы на продажу			523 272,27	523 272,27		
Управленческие расходы			8 371 415,95	8 371 415,95		
Итого			8 894 688,22	8 894 688,22		

Расходы по обычным видам деятельности. по элементам:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	46 767	60 441
Затраты на оплату труда	20 443	18 446
Отчисления на социальные нужды	1 752	1 507
Амортизация	1 365	1 239
Прочие затраты	2 447	1 632
Итого по элементам	72 774	83 265
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(20 616)	(30 644)
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 158	52 621

20. Стр. Отчета о финансовых результатах 2340 Прочие доходы

Прочие доходы за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 18 054 тыс. руб., в т.ч.:

- Прочие внереализационные доходы от деятельности СЭЗ в сумме 18 015 тыс. руб.;
- Проценты, штрафы к получению в сумме 27 тыс. руб.;
- Списание кредиторской задолженности в сумме 12 тыс. руб.;

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
Прочие доходы			18 053 786,95	18 053 786,95		
<...>			18 053 786,95			
Проценты, штрафы к получению				27 468,56		
Прочие внереализационные доходы (расходы) по деятельности СЭЗ				18 014 710,14		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности				11 608,25		
Итого			18 053 786,95	18 053 786,95		

21. Стр. Отчета о финансовых результатах 2350 Прочие расходы

Прочие расходы за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составили 394 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
Прочие расходы			394 254,35	394 254,35		
Итого			394 254,35	394 254,35		

22. Стр. Отчета о финансовых результатах 2410 Налог на прибыль (доходы) организаций

Результат деятельности предприятия за 2025 год составила прибыль в сумме 52 645 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила 4 854 тыс. руб., в т.ч. отложенный налог.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

23. Отчетность по сегментам

Общество не имеет сегментов и не составляет по ним отчетность.

24. Судебные разбирательства

В 2025 г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах.

25. Прочие пояснения

Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась.

26. Предположения о непрерывности деятельности Общества

В ближайшем будущем Общество будет продолжать испытывать влияние нестабильной экономики в стране. В результате возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на будущие операции.

Невозможно оценить эффект, который может оказать финансовый кризис на ликвидность и доход Общества, включая влияние на его операции с потребителями и поставщиками. Связанная с экономической ситуацией потенциальная неопределенность, непосредственное влияние которой на данный момент не может быть установлено, продолжает существовать. Финансовая отчетность не включает никаких корректировок, которые могут иметь место в результате такой неопределенности. Такие корректировки будут осуществлены в случае, когда они станут вероятными и могут быть достоверно оценены.

Финансовые отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

27. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникновении после отчетной даты, но до даты подписания отчетности хозяйственных условий, в которых Организация вела свою деятельность и которые могли бы и оказывать существенное влияние на показатели, отражаемые в отчетных формах отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ОРТ»

В.А. Тишков

19.03.2026