

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

### 1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРТОСТ-ФАСАД».

Сокращённое наименование: ООО «ОРТОСТ-ФАСАД».

ИНН: 7734589946 КПП: 770501001 ОГРН: 1087746967901

Дата регистрации: 11 августа 2008 года

Юридический адрес: 115172, Москва г, ул Большие Каменщики, д. 1, этаж 5 ПОМ I К 6

Телефон: +7 499-195-60-90 E-mail: info@ortost.ru

Организационно-правовая форма и форма собственности:

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

Относится к субъектам среднего предпринимательства (в соответствии с критериями Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ).

Основные виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий.

25.11 — Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

46.73 — Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Структура управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор (Алиев Муслим Шуаибович).

Система налогообложения:

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО), является плательщиком налога на прибыль организаций, НДС, транспортного налога организаций.

Отчётный период и валюта отчётности:

Отчётный период: с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

Валюта отчётности: российский рубль (RUB).

В состав годовой отчётности Общества за 2025 год входят:

Бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001).

Отчёт о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002).

Отчёт об изменении капитала (форма по ОКУД 0710003)

Отчёт о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

### 2. Учётная политика.

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ). Учётная политика утверждена приказом Генерального директора № УП/2025 от 29.12.2024 и применяется последовательно из года в год. Уровень существенности установлен в критерии 10% от валюты баланса.

### 3. Основные средства.

Учёт ОС ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020, способ оценки ОС после признания в бухгалтерском учёте по первоначальной стоимости. Установлен линейный метод начисления амортизации, сроки амортизации (срок полезного использования основных средств) устанавливаются Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» Уменьшение балансовой стоимости ОС вызвано выбытием прав пользования активами в связи с окончанием основных договоров лизинга, предметы лизинга выкуплены по остаточной стоимости. Сверочная таблица по структуре и движению ОС представлена отдельным файлом(таблица 4)

### 4. Финансовые вложения.

Структура и изменения финансовых вложений представлены отдельным файлом(таблица 5) Вся сумма это долгосрочные займы аффилированной компании по срокам погашения 2027-2028года. Резервы под обесценивание финансовых вложений компанией не создаются.

#### 5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов на отчётную дату отражены сырьё и строительные материалы, товары, готовая продукция и незавершённое производство, используемые в основной деятельности организации.

Оценка запасов производится по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени поступлений.

В отчётном периоде не проводилась оценка запасов на предмет обесценения. Резерв под снижение стоимости запасов не формировался, так как не было выявлено признаков обесценения. Существенные неликвидные медленно оборачиваемые запасы в отчётности отсутствуют. Запасы, находящиеся в залоге, на отчётную дату отсутствуют. Структура и изменение запасов представлены отдельным файлом(таблица 6)

#### 6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность организации на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно за счёт задолженности покупателей и заказчиков по договорам поставки материалов и строительно-монтажных работ. Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением сроков выполнения работ в счет авансов выданных подрядчикам и удлинением договорных сроков оплаты по отдельным контрактам.

Резерв по сомнительным долгам не формировался с учётом оценки вероятности погашения задолженности и анализа финансового положения должников. Существенная концентрация кредитного риска приходится на 2-3 контрагентов, доля которых в общей сумме дебиторской задолженности составляет 8%. В течение отчётного года проводилась инвентаризация расчётов. Доля задолженности, подтверждённой актами сверки, составляет 90%. Существенных расхождений при сверке не выявлено. Структура и изменение дебиторской задолженности представлены отдельным файлом(таблица 7)

#### 7. Обязательства.

Существенные обязательства компании носят краткосрочный характер. Структура и изменение кредиторской задолженности представлены отдельным файлом(таблица 8) Основная часть обязательств, это авансы полученные от заказчиков в последнем квартале 2025 года на работы, по сроку выполнения - май, июнь 2026года. Задолженность перед поставщиками материалов существенно уменьшена.

#### 8. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы за 2025 год сформированы преимущественно из материальных затрат, затрат на оплату труда, страховых взносов, амортизации и прочих производственных, управленческих и коммерческих расходов. Существенных разовых расходов в отчётном периоде не было. Учётная политика предусматривает списание коммерческих расходов полностью в периоде их возникновения, а управленческих — равномерно в течение года» Структура расходов представлена отдельным файлом (таблица 11).