

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Компания ООО «ОРИС» или Общество с ограниченной ответственностью " ОРИС " зарегистрирована 15.08.2019г.. В настоящее время находится по адресу 197374, Город Санкт-Петербург, ул.Оптиков, д. 4, Литер Е, Корпус 509, пом. 1-Н, ком. 27.

Налоговый орган — межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №26 по Санкт-Петербургу.

Реквизиты юридического лица — ОГРН 1197847167320 , ИНН 7814763149 , КПП 781401001. Регистрационный номер в Социальном фонде России по СПб и Лен. обл. - 1033531813 от 19.08.2019г.. Организационно-правовой формой является "Общества с ограниченной ответственностью". Участниками общества является Табаков Станислав Игоревич, владеющий 100% доли в уставном капитале. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Основным видом деятельности компании ООО "ОРИС " является 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 6 человека. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительные органы Общества:

Учредитель и генеральный директор — Табаков Станислав Игоревич

В Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве открыт расчетный счет в рублях РФ.

Общество применяет режим налогообложения ОСНО общая система налогообложения.

У организации есть краткосрочные займы от Учредителя на сумму 2 876,5 тыс. рублей.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Предприятие 8 через Интернет" (1С:Фреш ПРОФ. ТАРИФ «Плюс»)

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ
18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет общую бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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

2.6. 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).

2.7. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расшифровка кредиторской задолженности:

АРТВЕНТСТРОЙ ООО – 50 598,95

ВЕНТИЛЯЦИОННЫЙ ЗАВОД ЛЕМАН ООО – 105 167,50

ВЕНТПРОМ ООО – 41 178,40

ТД «ВЕНТПРОМ» ООО - 1 785,77

АВМ ООО – 31 248 700,03

УК «ЛОМО-Недвижимость» ОП - 2 217,63

ПК ПРОМКЛИМАТ ООО – 1 801 880,00

СКМ+ ООО – 600 000,00

УНР-17 ООО – 184 800,00

Расшифровка дебиторской задолженности:

ЛМК ООО – 142 170,00

ПБ ЛУЧ АО – 1 810 000,00

ТТК ЭКОЛОГИЯ АО – 12 240,00

УНР-17 ООО – 31 927 456,46

АНДЭЛ ООО – 112 000,00

АРТБЫТТРАНС ООО – 57 600,00

ВЕНДЕР КЛИМАТ СПБ ООО – 5 102,83

ВОСТОК-СЕРВИС АО ТД – 66 673,00

ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО – 256 651,50

ГП-КАРД ООО – 19 011,25

ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО – 16 570,00

ЕЦПП ЧОУ ДПО – 45 400,00

ЕВРОПЛАН СЕРВИС ООО – 54 890,47

ЗСК КВАЛИТЕТ ООО – 27 680,00

ИМ ЭКСПЕРТ ООО – 548 000,00

МЕГАГРУПП-ДИЗАЙН ООО – 6 950,00

МЕД ПЛЮС ООО – 12 500,00

МСС ООО – 27 000,00

ПЭК ООО – 3 876,13

РЕ-ИН-КОР ООО – 360 000

РСИЦ АО – 7 567,00

СИТИЛИНК ООО – 7 950,00

ИП Старовойтов И.С. – 300 000,00

ТЕКС-НЕВА ООО – 2 315,67

ТЕКС-НЕВА СНАБ ООО – 4 902,79

ТРУБНОЕ РЕШЕНИЕ ООО ПО – 2 497,88

УК УСТЬ-ЛУГА ООО – 25 200,00

Филатов Руслан Эдуардович – 141 000,00

ЦИЦЕРО СПБ КА – 85 000,00

Итоги и перспективы.

Выручка от реализации за 2025г. составила 179 943 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности 175 560 тыс. руб.

Прочие доходы – 2614 тыс. руб.

Прочие расходы (комиссия банка) , - 153 тыс.руб.

Прибыль по итогам работы за год составил- 6036 тыс. руб.

По сравнению с 2024 г. т выручка Общества увеличилась на 96 %, Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 91 %, а прочие расходы увеличились на 65%

В настоящее время Обществом разрабатываются мероприятия, направленные уменьшение кредиторской задолженности и увеличение объемов продаж на 2026 г. и повышение прибыльности.

На время составления пояснительной записки юридическое лицо является действующим.

Генеральный директор

Табаков С. И.

