Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. **Краткая характеристика деятельности организации.**

ООО «Ортус» зарегистрировано 10.05.2018г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Кировской области

Юридический адрес: 610046, Кировская обл, г Киров, ул А.Горбуновой, д. 23, офис 18

ОГРН 1184350005993 ИНН 4345480115

Основной вид деятельности по ОКВЭД 42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения .

Численность сотрудников на последний день отчетного года 5 человек.

Размер уставного капитала 10000 рублей. Единственный учредитель с долей уставного капитала 100% - Головков Дмитрий Сергеевич

Директор – Головков Дмитрий Сергеевич

Деятельность общества не подлежит обязательному аудиту. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы»

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год составлена в соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. **Учетная политика.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Показатель отчетности считается существенным, если его удельный вес составляет 5% и более от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Материалы списываются по себестоимости первых по времени поступления материалов (способ ФИФО).

4. **Расшифровка ключевых показателей баланса.**

4.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся основные средства первоначальной стоимостью 6592 тыс. руб., их амортизация составляет 4712 тыс.руб.

- офисное оборудование – 102 тыс.руб.

- транспортные средства – 1778 тыс.руб.

4.2. По строке 1170 показаны финансовые вложения, это предоставленные займы в размере 207 тыс.руб.

4.3. В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса указаны:

- счет 10 «Материалы» - 3266 тыс. руб.

- счет 20 незавершенное производство – 4772 тыс.руб

4.4. Финансовые и другие оборотные активы 5959тыс.руб. по строке 1240 это:

- дебиторская задолженность – 5787 тыс руб.;

- сч. 97 «Расходы будущих периодов» - 164 тыс.руб.

- сч. 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» - 8 тыс.руб

4.5. Кредиторская задолженность по строке 1520 составляет 3857 тыс.руб.

4.6. Капитал строка 1300 составляет 12559 тыс.руб.

Уставный капитал общества составляет 10 000руб. и оплачен полностью.

4.7.По строке 1410 «долгосрочные заемные средства в размере 121 тыс.руб. Показан кредит, полученный в КИРОВСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N8612 ПАО СБЕРБАНК, договор от 28.07.2023г

4.8 По строке 1510 «краткосрочные заемные средства в размере 192 тыс.руб. Показан кредит, полученный в АО КБ ХЛЫНОВ, договор от 24.04.2025г

5. **Выручка организации** за отчетный период составила 25260 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением объема строительства.
6. **Инвентаризация.**

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	22.12.2025	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	22.12.2025	Расхождений не выявлено
Денежные средства	22.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2025	Расхождений не выявлено

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Ортус» Головков Д.С.