

ЗАО Фирма «Ореол»

170028, г. Тверь, ул. Коминтерна, 95А тел. 44-63-14
р/с 40702810463070101439 ПАО Сбербанк г. Тверь
к/с 30101810700000000679 БИК 042809679
ИНН 6903036376 / КПП 690301001 / ОГРН 1026900535639

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

11. Общие сведения

Адрес местонахождения Общества: 170002, г.Тверь, ул.Коминтерна, д.95А

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли
Основной вид деятельности - «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом», код по ОКВЭД 68.20.2

Данные о государственной регистрации Общества:

ЗАО фирма «ОРЕОЛ» зарегистрировано 19.04.2000г. Тверской городской регистрационной палатой. Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года - Г-723-00 15.

Основной государственный регистрационный номер 1026900535639 присвоен Тверской городской регистрационной палатой 17.10.2002г.

ИНН 6903036376 КПП 695001001 Дата постановки на учет в налоговом органе (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Тверской области) - 01.02.2006

Уставный капитал оплачен в сумме 10 000 рублей, что составляет 100%.

По состоянию на 31.12.2017г. учредителями Общества являются физические лица – граждане РФ:

Ф.И.О.	Доля, %
Мащенко В.П.	50
Смирнов О.А.	46
Ворона Т.В.	4

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Формирование Совета директоров не предусмотрено

Состав исполнительных органов организации:

- Генеральный директор Общества – Григорьев Виктор Николаевич.

- Главный бухгалтер – Ворона Татьяна Валерьевна.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н (в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ), а также иных действующих

нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в тыс. руб.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора согласно ПБУ 1/2008.

12. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

В связи с изменением требований законодательства РФ, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета, внесены изменения в учетную политику на 2025 год, в соответствии с положениями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н и ФСБУ 4/2023, утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н. Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились. Изменения в учетную политику (кроме изменений, связанных с изменениями законодательства) за год, следующий за отчетным годом, не вносились.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены и учитываются на забалансовом учете;
- амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- после признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости;
- материально-производственные запасы и готовая продукция учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство проводится по средней себестоимости;
- Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. К этой категории относятся следующие запасы : офисная бумага, канцелярские товары, картриджи, малоценная офисная мебель, расходные материалы для компьютеров и прочей оргтехники, мелкая бытовая техника, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров, хоз.товары;

13. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

13.1 Основные средства:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2025	Изменение + -
Основные средства	29933	33048	-3115

Инвентаризация объектов основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 г., расхождений не установлено. В результате проверки объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение признаков обесценения не выявлено.

На конец отчетного периода проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования. По результатам проверки существенных изменений не выявлено.

Капитальные вложения в размере 52540 тыс.руб. сформированы из стоимости помещения производственного назначения, находящегося в стадии подготовки к вводу в эксплуатацию.

13.2. Финансовые вложения

По строке 1170 долгосрочные «Финансовые вложения» отражены процентные займы, выданные сотрудникам на срок более 12 месяцев. Общий остаток задолженности на конец отчетного периода составляет 6637 тыс. руб.

13.3 Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка запасов на обесценение, признаков обесценивания не выявлено. Показатель по строке 1210 составляет 342 тыс.руб

13.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 18297 тыс.руб что на 5645 тыс.руб больше показателя 2024 года

14.1 Уставный капитал и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году операции с уставным капиталом не проводились.

На 31.12.2025 собственный капитал организации равнялся 96 731,0 тыс. руб., при этом на начало анализируемого периода (31.12.2024) собственный капитал организации составлял 76 686,0 тыс. руб. (т.е. имело место изменение +20 045,0 тыс. руб.).

14.2. Долгосрочные заемные средства

Расшифровка заемных средств на 31.12.2025 (строка 1410):

Займодавец/договор	Валюта	Сумма (тыс.руб)
Феоктистова Е.С. Договор процентного займа бён от 20/09/2024	Руб	11 087

15 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

15.1 Выручка и себестоимость от основных видов деятельности

По строке 2110 отражена выручка от сдачи имущества в аренду:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи собственной продукции	44960	46230
Итого (строка 2110):	44960	46230

По строке 2120 отражена себестоимость :

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
--------------------------------	--------------------	--------------------

Себестоимость продаж	22570	24925
Итого (строка 2120):	22570	24925

15.2 Прибыль (убыток) до налогообложения:

За 2025 год Обществом получена прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300) в размере 22388 тыс. руб.

22 Прочая информация

Совместная деятельность в 2025 году не велась.

В течение 2025 года существенные судебные разбирательства отсутствуют.

В 2025 году финансовые (рыночные, кредитные, риски ликвидности), правовые (налоговые, валютные, таможенные), региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности не оказали существенного влияния на деятельность ЗАО «Ореол».

ЗАО «Ореол» не вело в отчетном периоде экологической деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Операций по договорам лизинга не было.

Государственная помощь отсутствовала.

Генеральный директор ЗАО «Ореол»

Григорьев В.Н.

«31» марта 2026 года