Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2026год

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРБИСЭЛЕК»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ИНН: 7725774195
ОГРН: 1127747134790
Юридический адрес: 115191, Москва г, Рощинская 2-я ул, дом № 4
Основной вид деятельности (ОКВЭД): Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами
Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.
Отчетность сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Основания и нормативная база составления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2020 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- учетной политикой организации.

3. Учетная политика организации

3.1. Общие положения

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1/24П от 01.12.2024г. и применяется последовательно.
Изменений учетной политики в отчетном году: *не было*.

3.2. Основные способы ведения учета

- **Основные средства:** учет по первоначальной стоимости; амортизация начисляется линейным способом.
- **Нематериальные активы:** Нематериальные активы классифицируются по группам:
  - произведения науки, литературы и искусства
  - программы ЭВМ
  - базы данных
  - изобретения
  - полезные модели
  - промышленные образцы
  - секреты производства (ноу-хау)
  - селекционные достижения
  - лицензии и разрешения
  - другие НМА

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Амортизация 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.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

- **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.
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.

- **Доходы и расходы:** признаются методом начисления.

- **Резервы:** не формируются.

4. Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Нематериальные активы, финансовые вложения и иные внеоборотные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.2. Оборотные активы

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 54 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 240 тыс. руб.).

Запасы по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 60 011 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 66 952 тыс. руб.).

Финансовые и иные оборотные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года – 14 682 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 17 017 тыс. руб.), что свидетельствует об улучшении расчетной дисциплины контрагентов.

5. Капитал и обязательства

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. и полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 23 356 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 21 553 тыс. руб.). Увеличение показателя обусловлено получением чистой прибыли по итогам отчетного года.

Долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства у Общества представлены кредитами, полученными от ПАО «Сбербанк» на 31 декабря 2025 - 6 860 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства у Общества представлены кредитами, полученными от ПАО «Сбербанк», срок погашения которых в течение года, на 31 декабря 2025 - 783 тыс. руб

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 14 900 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 25 812 тыс. руб.) и представлена обязательствами перед контрагентами и текущими обязательствами перед бюджетом. Существенного риска неисполнения обязательств не выявлено.

6. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 46 643тыс. руб., за 2024 года 71 291 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили (40 358) тыс. руб. (за 2024 год — (60 152) тыс. руб.).

Прочие доходы за отчетный год составили 1 435 тыс. руб. связаны с курсовыми разницами и списанием кредиторской задолженности (за 2024 – 1497 тыс.руб.)

Прочие расходы за отчетный год составили (1 696) тыс. руб. связаны с курсовыми разницами, банковскими расходами и списанием дебиторской задолженности (за 2024 – (1999) тыс.руб.)

Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 3804 тыс. руб. (за 2024 год — 5707 тыс. руб.).

7. Прочая существенная информация

Иная существенная информация, без раскрытия которой невозможно достоверное понимание финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств, отсутствует.

8. Подтверждение достоверности

Бухгалтерская отчетность и настоящая пояснительная записка отражают достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный год.

Руководитель _____ /Альварадо Рамос Эрмель Антонио/

Главный бухгалтер _____ / Альварадо Рамос Эрмель Антонио/

Дата: «06» марта 2025 г.