Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ОРБИТА»
Сокращенное наименование	ООО «ОРБИТА»
Адрес	236011 г. Калининград, ул. Судостроительная, 75, Литер Е, кабинет 202
ИНН/КПП	3906259696/390601001
ОГРН	1123926010845

Уставный капитал – 100 000 рублей.
Среднесписочная численность (ССЧ) работников организации — 18.

В соответствии с данными ЕГРЮЛ, основной вид деятельности компании Общество с ограниченной ответственностью «ОРБИТА» по ОКВЭД: 47.11. Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

Доходы от розничной торговли преимущество пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах - являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «ОРБИТА» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения- УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Основные положения учетной политики.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.

ООО «ОРБИТА» применяет следующий план счетов:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счетов

62- Расчеты с покупателями и заказчиками

76- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

60-Расчеты с поставщиками

-финансовый результата отражается на счете 99 «Прибыль и убытки», с использованием счетов 90 «Продажи, 91 «Прочие доходы и расходы»

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным способом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Расшифровка основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 164	(6 219)	-	(266)	225	(1 001)	-	-	-	-	-		8 899	(6 995)
	За 2024 г.	9 181	(4 886)	-	(16)	13	(1 345)	-	-	-	-	-		9 164	(6 219)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 519	(3 897)	-	(266)	225	(337)	-	-	-	-	-		4 254	(4 009)
	За 2024 г.	4 535	(3 228)	-	(16)	13	(682)	-	-	-	-	-		4 519	(3 897)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	4 645	(2 322)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	-		4 645	(2 985)
	За 2024 г.	4 645	(1 658)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	-		4 645	(2 322)

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	2 094	-	30 122	(28 637)	-	-	X	X	3 580	-
	За 2024 г.	3 659	-	23 007	(24 572)	-	-	X	X	2 094	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	186	-	1 516	(1 484)	-	-	-	-	218	-
	За 2024 г.	368	-	1 562	(1 744)	-	-	-	-	186	-
Товары	За 2025 г.	1 908	-	28 606	(27 153)	-	-	-	-	3 361	-
	За 2024 г.	3 291	-	21 445	(22 828)	-	-	-	-	1 908	-

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	70 781	-	5 888	-	(17 054)	-	-	-	59 614	-
	За 2024 г.	74 838	-	15 972	-	(20 029)	-	-	-	70 781	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 081	-	101	-	(12 083)	-	-	-	99	-
	За 2024 г.	3 133	-	11 006	-	(2 059)	-	-	-	12 081	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 968	-	5 330	-	(4 968)	-	-	-	5 330	-
	За 2024 г.	4 359	-	4 959	-	(4 350)	-	-	-	4 968	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 726	-	426	-	-	-	-	-	54 151	-
	За 2024 г.	67 345	-	-	-	(13 619)	-	-	-	53 726	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	4	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	26	-	(3)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	70 781	-	5 888	-	(17 054)	-	-	X	59 614	-
	За 2024 г.	74 838	-	15 972	-	(20 029)	-	-	X	70 781	-

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 230	1 272	-	(3 613)	-	-	9 889
	За 2024 г.	15 097	747	-	(3 613)	-	-	12 230
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	6 022	-	-	(3 613)	-	-	2 409
	За 2024 г.	9 636	-	-	(3 613)	-	-	6 022
Долгосрочные займы	За 2025 г.	6 208	1 272	-	-	-	-	7 480
	За 2024 г.	5 461	747	-	-	-	-	6 208
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 634	13 815	20	(8 078)	-	-	31 391
	За 2024 г.	23 155	10 620	4	(8 144)	-	-	25 634
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 099	10 197	-	(6 381)	-	-	10 915
	За 2024 г.	6 539	7 117	-	(6 557)	-	-	7 099
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 858	-	-	(1 393)	-	-	16 465
	За 2024 г.	14 687	3 371	-	(200)	-	-	17 858
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	-	-	(8)	-	-	12
	За 2024 г.	1 131	3	-	(1 114)	-	-	20
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	2 000	-	-	-	-	2 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	58	-	-	(34)	-	-	23
	За 2024 г.	-	58	-	-	-	-	58
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	285	-	-	(144)	-	-	141
	За 2024 г.	328	-	-	(43)	-	-	285
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 091	-	-	-	-	1 091
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	446	20	-	-	-	468
	За 2024 г.	121	(4)	4	(118)	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	139	-	-	(21)	-	-	118
	За 2024 г.	134	5	-	-	-	-	139
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	172	82	-	(95)	-	-	159
	За 2024 г.	214	70	-	(112)	-	-	172
Итого	За 2025 г.	37 864	15 087	20	(11 691)	-	X	41 280
	За 2024 г.	38 252	11 367	4	(11 757)	-	X	37 864

6. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 249	23 705
Затраты на оплату труда	5 737	6 512
Отчисления на социальные нужды	1 655	1 717
Амортизация	1 001	1 345
Прочие затраты	45 373	45 037
Итого по элементам	82 015	78 316
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	82 015	78 316

7. **Информация о событиях после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г.

Генеральный директор

ООО «ОРБИТА» Нартикоева Инна Анатольевна

23.03.2026 г.