4. Основные средства

4.1. Наличие и движение 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.	3 362	(1 584)	7 936	(43)	10	(610)	-	-	-	-	-	11 256	(2 184)
	За 2024 г.	3 221	(1 058)	141	-	-	(526)	-	-	-	-	-	3 362	(1 584)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	196 221	-	-	(2 180)	-	-	-	196 221	(2 180)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	203 113	1 779	2 163
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	204 312	-	-	(204 157)	155	-
	За 2024 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	34 217	-	1 290 067	(1 288 015)	-	-	X	36 269	-
	За 2024 г.	31 877	-	1 272 636	(1 270 296)	-	-	X	34 217	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	10 517	(10 465)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	44	-	5 854	(5 898)	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	34 217	-	1 279 551	(1 277 550)	-	-	-	36 218	-
	За 2024 г.	31 833	-	1 266 782	(1 264 398)	-	-	-	34 217	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	108 827	(242)	481 112	-	(499 869)	-	(133)	-	90 070	(109)
	За 2024 г.	109 136	(1 030)	475 317	-	(475 626)	-	(783)	-	108 827	(242)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	499	-	4 350	-	(808)	-	-	-	4 041	-
	За 2024 г.	1 121	-	504	-	(1 126)	-	-	-	499	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	100 252	(242)	474 830	-	(494 655)	-	(133)	-	80 426	(109)
	За 2024 г.	103 216	(1 030)	470 913	-	(473 878)	-	(783)	-	100 252	(242)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 663	-	1 486	-	(4 004)	-	-	-	5 144	-
	За 2024 г.	4 600	-	3 503	-	(440)	-	-	-	7 663	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	17	-	-	-	(6)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	-	-	17	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	397	-	402	-	(397)	-	-	-	402	-
	За 2024 г.	182	-	397	-	(182)	-	-	-	397	-
Итого	За 2025 г.	108 827	(242)	481 112	-	(499 869)	-	(133)	X	90 070	(109)
	За 2024 г.	109 136	(1 030)	475 317	-	(475 626)	-	(783)	X	108 827	(242)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	341	341
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	341	341

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	177 895	-	-	-	-	177 895
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Обязательства по аренде	За 2025 г.	-	177 895	-	-	-	-	177 895
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	149 075	393 429	-	(383 342)	-	-	159 163
	За 2024 г.	127 173	446 396	-	(424 495)	-	-	149 075
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	127 732	372 394	-	(381 103)	-	-	119 024
	За 2024 г.	112 595	439 360	-	(424 223)	-	-	127 732
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	194	74	-	(200)	-	-	68
	За 2024 г.	262	186	-	(253)	-	-	194
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	21	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	100	44	-	(77)	-	-	67
	За 2024 г.	24	94	-	(18)	-	-	100
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	20 339	-	-	-	-	20 339
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 235	-	-	(1 387)	-	-	2 848
	За 2024 г.	552	3 683	-	-	-	-	4 235
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	11 670	38	-	-	-	-	11 708
	За 2024 г.	9 152	2 519	-	-	-	-	11 670
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 239	520	-	-	-	-	1 758
	За 2024 г.	1 159	80	-	-	-	-	1 239
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 902	-	-	(574)	-	-	3 328
	За 2024 г.	3 429	473	-	-	-	-	3 902
Итого	За 2025 г.	149 075	571 324	-	(383 342)	-	X	337 058
	За 2024 г.	127 173	446 396	-	(424 495)	-	X	149 075

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 020	197	-	-	2 217
	За 2024 г.	995	1 026	-	-	2 020
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 020	197	-	-	2 217
	За 2024 г.	995	1 026	-	-	2 020

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 287 982	1 270 296
Затраты на оплату труда	82 961	77 665
Отчисления на социальные нужды	18 511	15 470
Амортизация	2 791	526
Прочие затраты	147 981	124 399
Итого по элементам	1 540 226	1 488 355
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 540 226	1 488 355

Генеральный директор _____ Ковбиш Степан Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2026 года

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Орбис»
(тыс. руб.)

1.Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Орбис» (далее –«Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Сокращенное наименование: ООО «Орбис».

Юридический адрес: 192249, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Александровский, ул. Софийская, дом 58, корпус 2, литера А, помещение 12-Н.

Дата государственной регистрации: 13.10.2020.

Основной государственный регистрационный номер: 1207800131593

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г.
составляет 90 человек, на 31.12.2024 – 99 человек.

Генеральный директор: Ковбиш Степан Васильевич.

Сведения об аудиторе Общества:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "АСПЕКТ-АУДИТ", ООО АК "АСПЕКТ-АУДИТ"

Основной государственный регистрационный номер: 1217700020361.

Юридический адрес: 115230, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Нагорный, Электролитный проезд, д. 3, стр. 32, помещ. 1А/3

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12106037968.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

В отчетном году осуществлялись:

- деятельность в сфере рекламных услуг;
- деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- розничные продажи;

иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

4. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Здания и земельные участки учитываются по переоцененной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Оборудование – 3-15 лет.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице 4.1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 4.5.

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Наличие и движение прав пользования активами представлено в таблице 4.2.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по себестоимости каждой единицы.
Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.
При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.
В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.
В бухгалтерском балансе стоимость запасов на конец отчетного периода показывается за минусом суммы начисленных резервов под обесценение запасов.
В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражается в составе показателей строк:

- «Себестоимость продаж» - в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства, а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции;
- «Прочие расходы» - в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых признаются в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение запасов представлено в таблице 6.1.

Денежные средства и денежные эквиваленты
Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Резервы
Резерв по сомнительным долгам
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет доходов
Классификация доходов
К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:
- оптовая выручка;
- выручка от деятельности в сфере рекламных услуг;
- выручка от деятельности вспомогательной прочей, связанной с перевозками;
- розничная выручка;
- выручка от иной деятельности, отвечающей целям Общества и не противоречащая законодательству.

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления.

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

5.1. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии), об амортизируемых капитальных вложениях в основные средства приведена в таблицах 4.1, 4.3, 4.5.

5.2. Обязательства

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации), приведена в таблице 4.2.

В составе ППА отражена приведенная стоимость будущих арендных платежей по договору аренды нежилого помещения, используемого для осуществления коммерческой деятельности, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, ул. Софийская, дом 58, корпус 2, литера А.

Стоимость ППА отражена в составе показателя по строке 1150 «Основные средства» в сумме 194 041 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства по аренде отражены в составе показателя по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в сумме 177 895 тыс. руб., краткосрочные обязательства по аренде отражены в составе показателя по строке 1520 «Обязательства по аренде» в сумме 20 339 тыс. руб. в таблице 8.1.

5.3. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2.

5.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

5.5. Капитал

Сведения о долях

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 составлял 20 тыс. руб.

Конечными бенефициарами являются Басов Сергей Вячеславович - размер доли 50%, Рахлин Михаил Анатольевич - размер доли 30%.

5.6. Информация об оценочных и условных обязательствах

В Обществе резерв создается под отпуска.
Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

Перед работниками по оплате отпусков	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2025 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 8.3.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

(тыс. руб.)

Основные виды деятельности	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Оптово-розничная торговля	1 533 999	1 493 948
Доходы от аренды	5 662	6 870
Услуги по продвижению товара	2 177	2 258
Транспортно-экспедиционные услуги	4 354	5 303
Прочая реализация	0	613
ИТОГО	**1 546 192**	**1 508 992**

Вся выручка получена от деятельности на территории РФ денежными средствами.

6.2. Пояснение к строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»: (тыс. руб.)

Основные виды деятельности	За отчетный период	За предыдущий год
Оптово-розничная торговля	**1 277 517**	**1 178 961**

6.3. Пояснение к строке 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы»:

(тыс. руб.)

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
Материальные затраты	10 465	2,63%	5 898	2,63%
Затраты на оплату труда	82 961	34,68%	77 665	34,68%
Отчисления на социальные нужды	18 511	6,91%	15 470	6,91%
Амортизация	2 791	0,23%	526	0,23%
Прочие затраты	147 981	55,55%	124 398	55,55%
ВСЕГО	**262 709**	**100%**	**223 957**	**100%**

6.4. Пояснение к строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы»:

(тыс. руб.)

Показатель	За отчетный период	За предыдущий год
Прочие доходы – всего, в т.ч.	**12 789**	**13 437**
Вознаграждение	12 397	12 702
Реализация прочего имущества (материалов)	217	569
Иные доходы	176	166
Прочие расходы – всего, в т.ч.	**(1 077)**	**(2 212)**
Формирование резерва отпусков	(197)	(1 026)
Денежные подарки сотрудникам	(212)	(679)
Расходы на услуги банков	(114)	(163)
Штрафы по хоз. договорам	(147)	(127)
Иные расходы	(407)	(217)

6.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательств отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 7 676 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 203 тыс. руб.

Информация о возникших временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025г. (тыс. руб.)

Временные разницы	На 31.12.2025		На 31.12.2024		Изменения за период	
	ВР	ОНА/ОНО	ВР	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО	Влияние изменения ставки
Вычитаемые временные разницы						
Арендные обязательства	-1 403	-351			-351	
Налогооблагаемые временные разницы						
Основные средства	2 180	545			545	

Проценты по обязательствам	3 416	854			854	

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства и денежные эквиваленты - всего	**97 076**	**83 633**	**31 310**
Денежные средства в кассе	327	125	101
Денежные средства на расчетных счетах	865	2	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	95 885	83 506	31 209

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прочие поступления по текущим операциям	18 012	9 260
Единый налоговый платеж	13 052	2 653
Итого	31 064	11 912

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Расходы на услуги банков	114	63
Возврат покупателям		93
Итого	114	156

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 97 077 тыс. руб., 31.12.2024г. – 83 634 тыс. руб.

8. Дивиденды

Дивиденды, уплаченные в 2025г.:11 597 тыс. руб.

9. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Учредители					

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Басов Сергей Вячеславович	РФ	Участник	50	-
2	Рахлин Михаил Анатольевич	РФ	Участник	30	-
3	Шуляк Григорий Валерьевич	РФ	Участник	20	-
Основной управленческий персонал					
4	Ковбиш Степан Васильевич	РФ	Генеральный директор	-	-
Связанные стороны					
5	ООО «Конвиниенс»	РФ	Участники Басов С.В., Рахлин М.А.		
6	ООО «СИИР»	РФ	Участники Басов С.В., Рахлин М.А.		

В течение 2025 года Общество осуществляло операции с юридическими лицами, участниками которых являются учредители. Общество не входит в группу.
Операции со связанными сторонами в отчетном периоде, (тыс. руб.)

Связанные стороны	Сальдо на начало периода		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Конвиниенс»				
Договор поставки №29-прод от 12.03.21	12 891	2 274	3 043	2 274
ООО «СИИР»				
Договор поставки №34-прод от 10.03.21	7 012		34	
Договор займа № 19/08 от 19.08.2024	3 330			

В течение 2025 года Общество не осуществляло операций с иными юридическими лицами, участниками которых является генеральный директор, или с юридическими лицами, в органах управления которых числятся учредители или генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Информация по выплатам основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	1 471,51	1 441,20
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1 227,15	1 223,90
Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ	244,36	217,30
Долгосрочные вознаграждения:	-	-

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

11. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в бухгалтерской отчетности

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым, региональным и репутационным рискам.
К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.
Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.
Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва на конец отчетного периода составила 190 тыс. руб. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.
Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.
Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.
Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.
Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильном регионе РФ - Санкт-Петербурге.
Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.
Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки.

Генеральный директор ООО «ОРБИС» _____ /Ковбиш С. В. /

«26» марта 2026 г.