

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ОРИМИ ТРЭЙД» - оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями, ОКВЭД 46.37.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ОРИМИ ТРЭЙД» за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», иными федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Оценка статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, а также всех форм годовой бухгалтерской отчетности произведена в соответствии с Приказом об учетной политике Общества на 2025 год.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов». В целях бухгалтерского учета в составе НМА не признаются активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб. Стоимость нематериальных активов, погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из срока полезного использования.

2.2. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

К основным средствам в целях бухгалтерского и налогового учета относится имущество, первоначальная стоимость которого за единицу превышает 100 000 рублей.

По все группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизационная премия не применяется.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений в рамках отдельного договора. Учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения. При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг определяется по стоимости каждой единицы. При выбытии ценных бумаг, приобретенных за валюту, стоимость выбывших ценных бумаг определяется по курсу на дату признания расхода (дату выбытия).

2.4. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.5. Материально-производственные запасы

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет МПЗ (в том числе товаров) в целях бухгалтерского учета производится по фактической себестоимости, которая включает расходы, связанные с их приобретением (расходы по доставке, сборке, монтажу и т.п.). Стоимость запасов (в том числе товаров), списанных в производство (на продажу), определяется методом ФИФО.

2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы в целях бухгалтерского учета и налогообложения прибыли определяются по начислению.

В целях бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, транспортных услуг, услуг по складской обработке и доставке товаров. Доходы,

отличные от доходов от обычных видов деятельности, в том числе доходы от сдачи имущества в аренду, считаются прочими доходами.

Субсидии от Правительства Ленинградской области в целях бухгалтерского и налогового учета включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

Датой признания расходов по услугам (работам) производственного характера является дата получения и/или подписания акта приема-передачи услуг (работ), в случае использования электронного документооборота – дата получения акта приема-передачи выполненных работ по каналам электронной связи.

Датой признания внереализационных и прочих расходов является дата получения и/или подписания документов, служащих основанием для произведения расчетов, либо последний день отчетного (налогового) периода.

Датой признания внереализационных доходов и расходов в виде штрафов, пеней за нарушение условий хозяйственных договоров признается дата признания претензии (в том числе путем оплаты штрафных санкций) виновной стороной.

Датой признания доходов и расходов (кроме незначительных) по операциям с ценными бумагами является дата реализации ценных бумаг.

Премии покупателям за приобретение определенного количества товаров для целей бухгалтерского учета являются расходами по обычным видам деятельности, для целей налогового учета – включаются в состав внереализационных расходов.

2.7. Инвентаризация

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025г.

Организация проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года (п.п. «а» п.15 ФСБУ 28/2023).

2.8. Резервы

Организация создает резерв предстоящих отпусков и резерв по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете. Задолженность, просроченная больше, чем на 45 дней, считается сомнительной, если иные сроки исполнения обязательств не предусмотрены условиями договоров. Резервы создаются в процентах от величины задолженности.

2.9. Оценочные обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Начисление обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу (п. п. 5, 8, 15, 16, 21, 22, 23 ПБУ 8/2010).

2.10. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02.

В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном в ст.286 НК РФ.

По месту нахождения обособленных подразделений налог (авансовый платеж) уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной согласно п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по организации.

Распределение прибыли по обособленным подразделениям, расположенным на территории одного субъекта РФ, не производится. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет субъекта РФ, определяется исходя из доли прибыли, исчисленной из совокупности показателей всех обособленных подразделений, находящихся на его территории.

2.11. Налог на добавленную стоимость

Организация на основании ст.143 НК РФ признается плательщиком НДС.

Организация осуществляет облагаемые и не облагаемые НДС операции, ведет раздельный учет сумм «входного» НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам.

2.12. Критерии существенности

Существенными признаются ошибки, искажающие строку бухгалтерской отчетности на 5% или более. Несущественные ошибки, обнаруженные до подписания отчетности, исправляются записями на 31 декабря в том же порядке, что и ошибки текущего года. Ошибки, выявленные после подписания отчетности, исправляются в году обнаружения.

2.13. Бухгалтерская отчетность

В бухгалтерском балансе отражается развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие внереализационные доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы от продажи валюты;
- доходы и расходы от реализации и ликвидации внеоборотных активов;
- доходы и расходы от реализации прочего имущества;
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате).

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением доходов вложений в материальные средства)	За 2025 г.	311 743	(96 035)	65 725	18 023	10 848	(15 354)	-	-	-	-	-	-	-	359 445	(100 539)
в том числе:	За 2024 г.	187 428	(82 390)	130 066	5 751	1 749	(15 394)	-	-	-	-	-	-	-	311 743	(96 035)
Здания	За 2025 г.	98 624	(2 791)	-	-	-	(3 722)	-	-	-	-	-	-	-	98 624	(6 513)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	1 105	(1 066)	98 624	-	-	(2 791)	-	-	-	-	-	-	-	98 624	(2 791)
Офисное оборудование	За 2024 г.	1 105	(1 026)	-	-	-	(30)	-	-	-	1 105	(1 096)	-	-	1 105	(1 096)
Транспортные средства	За 2024 г.	18 511	(7 029)	3 755	-	-	(1 716)	-	-	-	-	-	-	-	1 105	(1 066)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	18 128	(5 643)	383	-	-	(1 386)	-	-	-	22 266	(8 745)	-	-	18 511	(7 029)
Земельные участки	За 2024 г.	142 015	(59 353)	61 750	(13 021)	6 401	(6 275)	-	-	-	190 744	(59 227)	-	-	142 015	(59 353)
Доходные вложения в материальные ценности - всего	За 2025 г.	40 466	(25 796)	220	(5 002)	4 447	(3 609)	-	-	-	35 684	(24 958)	-	-	40 466	(25 796)
в том числе:	За 2024 г.	31 912	(21 742)	8 866	(312)	239	(4 293)	-	-	-	11 022	-	-	-	40 466	(25 796)
Транспортные средства	За 2024 г.	11 022	-	11 022	-	-	-	-	-	-	11 022	-	-	-	11 022	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	За 2025 г.	47 211	(21 128)	2 690	(1 157)	468	(3 628)	-	-	-	48 744	(24 288)	-	-	47 211	(24 288)
в том числе:	За 2024 г.	45 073	(18 116)	3 154	(1 016)	-	(3 012)	-	-	-	47 211	(21 128)	-	-	45 073	(18 116)
Транспортные средства	За 2025 г.	47 211	(21 128)	2 690	(1 157)	468	(3 628)	-	-	-	48 744	(24 288)	-	-	47 211	(24 288)
Земельные участки	За 2024 г.	45 073	(18 116)	3 154	(1 016)	-	(3 012)	-	-	-	47 211	(21 128)	-	-	45 073	(18 116)

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	накопленная амортизация	переклассифицировано		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	48 425	(31 875)	39 681	-	-	(18 740)	-	-	-	88 106	-	-	-	88 106	(50 615)
в том числе:	За 2024 г.	81 104	(28 161)	2 943	(35 622)	14 974	(18 688)	-	-	-	48 425	-	-	-	48 425	(31 875)
Здания	За 2025 г.	41 671	(27 530)	34 402	-	-	(16 150)	-	-	-	76 073	-	-	-	76 073	(43 680)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	74 929	(26 017)	2 262	(35 520)	14 974	(16 487)	-	-	-	41 671	-	-	-	41 671	(27 530)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 754	(4 345)	5 279	-	-	(2 590)	-	-	-	12 033	-	-	-	12 033	(6 935)
Транспортные средства	За 2024 г.	6 175	(2 144)	681	(102)	-	(2 201)	-	-	-	6 754	-	-	-	6 754	(4 345)

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	309 831	Амортизируемые основные средства - всего	247 319	Неамортизируемые основные средства - всего	184 938
в том числе:						
Здания		124 504		109 974		48 912
Машины и оборудование (кроме офисного)		9		39		79
Офисное оборудование		13 521		11 482		12 485
Транспортные средства		155 973		108 745		109 261
Производственный и хозяйственный инвентарь		10 726		14 670		10 170
Земельные участки		5 098		2 409		4 031
Неамортизируемые основные средства - всего		11 022		11 022		-
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						
Земельные участки		11 022		11 022		-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости		
---	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)						
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 215	-	65 240	-	-
	За 2024 г.	-	-	130 266	-	-
в том числе:						
Основные средства	За 2025 г.	1 215	-	65 240	-	-
	За 2024 г.	-	-	119 244	-	-
Земельный участок	За 2025 г.	-	-	11 022	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость						
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 368 094	(2 033 594)	-	(714 114)	-	(469 060)	-	469 060	-	17 184 920	(1 564 534)
	За 2024 г.	18 699 555	(1 793 766)	-	(571 289)	-	239 828	-	(239 828)	-	18 368 094	(2 033 594)
в том числе:												
	Паи	15 620 386	-	-	-	-	-	-	-	-	15 620 386	-
Акции	За 2024 г.	15 620 386	-	-	-	-	-	-	-	-	15 620 386	-
	За 2025 г.	714 114	-	-	(714 114)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 285 403	-	-	(571 289)	-	-	-	-	-	714 114	-
	За 2025 г.	2 033 594	-	-	-	-	(469 060)	-	-	-	1 564 534	-
Предоставленные займы в валюте	За 2024 г.	1 793 766	-	-	-	-	239 828	-	-	-	2 033 594	-
	За 2025 г.	-	(2 033 594)	-	-	-	-	-	469 060	-	-	(1 564 534)
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	(1 793 766)	-	-	-	-	-	(239 828)	-	-	(2 033 594)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	18 368 094	(2 033 594)	-	(714 114)	-	(469 060)	-	469 060	-	17 184 920	(1 564 534)
Итого	За 2024 г.	18 699 555	(1 793 766)	-	(571 289)	-	239 828	-	(239 828)	-	18 368 094	(2 033 594)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	19 632	-	47 342 528	(47 341 000)	-	-	-	X	X	21 160	-
	3а 2024 г.	3 300	-	42 042 978	(42 026 646)	-	-	-	X	X	19 632	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	19 599	-	31 470	(30 240)	-	-	-	(130)	-	20 699	-
	3а 2024 г.	3 300	-	53 555	(37 256)	-	-	-	-	-	19 599	-
Товары	3а 2025 г.	33	-	47 311 058	(47 310 760)	-	-	-	130	-	461	-
	3а 2024 г.	-	-	41 989 423	(41 989 390)	-	-	-	-	-	33	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 639 062	(151 692)	10 688 459	521	(9 583 367)	(3 462)	(539 993)	-	10 741 213	(104 247)
	За 2024 г.	6 614 870	(90 075)	9 582 416	5 337	(6 563 523)	(38)	(324 953)	-	9 639 062	(151 692)
в том числе:	За 2025 г.	53 943	-	36 805	-	(53 942)	-	-	-	36 806	-
	За 2024 г.	57 176	-	53 913	-	(57 123)	(23)	-	-	53 943	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 928 049	(140 812)	7 852 965	-	(8 892 724)	(3 462)	(539 993)	-	7 884 828	(93 367)
	За 2024 г.	6 462 544	(90 075)	8 892 723	-	(6 427 203)	(15)	(324 953)	-	8 928 049	(140 812)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 844	-	-	-	(838)	-	-	-	5 006	-
	За 2024 г.	5 402	-	442	-	-	-	-	-	5 844	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	642 264	(10 880)	790 108	521	(631 904)	-	-	-	800 989	(10 880)
	За 2024 г.	38 963	-	631 383	5 337	(33 419)	-	-	-	642 264	(10 880)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 003	-	2 006 972	-	-	-	-	-	2 011 975	-
	За 2024 г.	44 301	-	-	-	(39 298)	-	-	-	5 003	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 283	-	620	-	(1 283)	-	-	-	620	-
	За 2024 г.	3 437	-	1 279	-	(3 433)	-	-	-	1 283	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	1	-	(29)	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 675	-	989	-	(2 675)	-	-	-	989	-
	За 2024 г.	3 018	-	2 675	-	(3 018)	-	-	-	2 675	-
Итого	За 2025 г.	9 639 062	(151 692)	10 688 459	521	(9 583 367)	(3 462)	(539 993)	X	10 741 213	(104 247)
	За 2024 г.	6 614 870	(90 075)	9 582 416	5 337	(6 563 523)	(38)	(324 953)	X	9 639 062	(151 692)

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	42 720	-	42 720	-	26 915	10 857
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	31 863	-	31 863	-	16 058	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10 857	-	10 857	-	10 857	10 857

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.	17 249	39 682	-	(18 601)	-	-	38 330
	За 2024 г.	1 934 931	-	-	(1 917 682)	-	-	17 249
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	17 249	39 682	-	(18 601)	-	-	38 330
	За 2024 г.	51 477	-	-	(34 228)	-	-	17 249
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 883 454	-	-	(1 883 454)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 514 727	20 488 052	32 985	(18 513 432)	(87)	-	20 522 245
	За 2024 г.	11 495 820	18 500 225	15 757	(11 496 734)	(341)	-	18 514 727
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 542 739	19 081 336	32 985	(17 541 737)	-	-	19 115 323
	За 2024 г.	10 487 708	17 528 450	15 757	(10 489 176)	-	-	17 542 739
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 034	144 939	-	(44 741)	(87)	-	145 145
	За 2024 г.	163 174	44 821	-	(162 620)	(341)	-	45 034
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 346	2 080	-	(2 346)	-	-	2 080
	За 2024 г.	2 020	2 346	-	(2 020)	-	-	2 346
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 728	2 029	-	(1 728)	-	-	2 029
	За 2024 г.	2 788	1 728	-	(2 788)	-	-	1 728
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 040	-	-	(18 040)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	203 155	562 418	-	(203 155)	-	-	562 418
	За 2024 г.	86 161	203 155	-	(86 161)	-	-	203 155
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	695 862	668 883	-	(695 862)	-	-	668 883
	За 2024 г.	714 602	695 862	-	(714 602)	-	-	695 862
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11 614	13 859	-	(11 614)	-	-	13 859
	За 2024 г.	10 835	11 614	-	(10 835)	-	-	11 614
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 248	12 506	-	(12 248)	-	-	12 506
	За 2024 г.	10 485	12 248	-	(10 485)	-	-	12 248
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	2	-	(1)	-	-	2
	За 2024 г.	7	1	-	(7)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	18 531 976	20 527 734	32 985	(18 532 033)	(87)	X	20 560 575
	За 2024 г.	13 430 751	18 500 225	15 757	(13 414 416)	(341)	X	18 531 976

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	-	-	-

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 861 75 905	48 274 46 568	45 530 77 612	- -	47 604 44 861
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	44 861 39 470	48 274 46 568	45 530 41 177	- -	47 604 44 861
Налог на сверхприбыль к уплате в 2024	За 2025 г. За 2024 г.	- 36 435	- -	- 36 435	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 385 200	1 362 500	1 036 500
Выданные - всего	500 000	420 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	29 664	35 544
Затраты на оплату труда	478 339	467 757
Отчисления на социальные нужды	136 007	131 188
Амортизация	56 518	54 386
Прочие затраты	4 796 027	4 354 727
Итого по элементам	5 496 555	5 043 602
Фактическая себестоимость проданных товаров	49 291 870	43 691 949
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	54 788 425	48 735 551

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Адрес места нахождения организации: Ленинградская обл., Всеволожский р-н, ГП им. Свердлова, дом 15/4.

12.2. Единоличный Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Евневич Александр Анатольевич (Протокол № 2/2023 от 17.03.2023 внеочередного Общего собрания участников Общества).

12.3. Организация имеет 2 обособленных подразделения, не состоящих на отдельном балансе:

- Санкт-Петербург, ул. Тобольская, д.3
- Санкт-Петербург, пр. Большевиков, 64.

12.4. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 228 человек.

12.5. Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Участники Общества на 31.12.2025 г.:

- физические лица – Евневич Александр Анатольевич (46%), Касьяненко Сергей Васильевич (45,3%), Тюшкевич Иван Петрович (7,2%), Евневич Мария Александровна (0,3%), Касьяненко Александр Сергеевич (0,3);
- юридические лица – ООО «УК «МАРКПРОД» ИНН 7802425410 (0,9%), адрес места нахождения 194044, Санкт-Петербург, Тобольская ул., д.3

Участники Общества на 31.12.2024 г.:

- физические лица – Евневич Александр Анатольевич (46%), Касьяненко Сергей Васильевич (45,3%), Тюшкевич Иван Петрович (7,2%), Евневич Мария Александровна (0,3%), Касьяненко Александр Сергеевич (0,3);
- юридические лица – ООО «УК «МАРКПРОД» ИНН 7802425410 (0,9%), адрес места нахождения 194044, Санкт-Петербург, Тобольская ул., д.3

12.6. Организация имеет арендованные основные средства в виде нежилых (офисных) помещений и площадок под автомобильные стоянки по следующим адресам:

Адрес	Площадь
г. Санкт-Петербург, ул. Тобольская, дом 3, лит. А	2884,28 кв.м.
г. Санкт-Петербург, пр. Большевиков, дом 64, корпус 2, лит. А	88,20 кв.м
Лен. обл., Всеволожский р-н, пос .им. Свердлова, 1 мкр., уч.№ 15/4	184,60 кв.м

12.7. Организация имеет 100% доли участия в следующих организациях:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
ООО ОРМИ	ООО ОРМИ
ООО Лихоборское	ООО Лихоборское
ООО Тобольская 3	ООО Тобольская 3
ООО ОРМИ КФ*	ООО ОРМИ КФ*
ООО ОРМИ ЭКСПОРТ	ООО ОРМИ ЭКСПОРТ
ООО Орими Центр	ООО Орими Центр
ОРИМИ КР (Киргизия)	ОРИМИ КР (Киргизия)
ОРИМИ СА (Казахстан)	ОРИМИ СА (Казахстан)
-----	Банк Объединенный Капитал

В августе 2025 г. ООО «ОРИМИ ТРЭЙД» продало ООО «МАКСИДОМ» 1 910 000 штук акций Банка Объединенный Капитал.

12.8. По состоянию на 31.12.2025 г. Организацией выдан займ на срок по 18.04.2027 г. включительно в следующем размере:

БАНК	Договор	Сумма в тыс.долл.	Сумма в тыс. руб.
БОК суборд.займ	C15-840/1004-01 от 10.04.15	20 000	1 564 534

В связи с риском невозврата займа в результате введения санкций против Национального расчетного депозитария Организацией создан резерв под обесценение финансовых вложений – субординированного займа. По состоянию на 31.12.2025 г. размер резерва 1 564 534 тыс. руб.

12.9. Бенефициарными владельцами Общества являются Евневич Александр Анатольевич и Касьяненко Сергей Васильевич.

12.10. Информация о связанных сторонах:

Физические лица: Евневич Александр Анатольевич, Касьяненко Сергей Васильевич.

Юридические лица: АО «ОРИМИ ТРЭЙД», ООО «ОРИМИ ЭКСПОРТ», ООО «ОРИМИ», ООО «ОРИМИ ЦЕНТР», ООО «Тобольская 3», ООО «ОРИМИ СА» (Казахстан), ООО «ОРИМИ КФ», ООО «ОРИМИ КР» (Киргизия), АО Банк «Объединенный капитал» (до 11.08.2025 г.), ООО «Лихоборское».

Информация об операциях между связанными сторонами в 2025 году представлена в таблице:

Наименование операции	Доходы	Расходы	Сумма, тыс. руб., без НДС
Поставка товаров и рекламной подукции	ООО "ОРИМИ"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	25 616 608
Аренда офисных помещений	ООО "ОРИМИ"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	2 080
Реализация имущественных прав (передача прав на рекламные ролики)	ООО "ОРИМИ"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	4 297
Агентский Договор	ООО "ОРИМИ"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	334
Реализация транспортных услуг	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ"	40 996
Аренда автотранспорта	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ"	9 903
Поставка товаров	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ"	37 392
Аренда автотранспорта	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"	16 570
Реализация транспортных услуг	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"	3 132
Реализация прочего имущества	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"	329
Реализация имущественных прав (передача прав на рекламные ролики)	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"	759
Услуги мерчендайзинга	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	12 168
Реализация транспортных услуг	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	1 049
Аренда офисных помещений и площади под автомобильную стоянку	ООО "Тобольская 3"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	19 375
Поставка товаров	ООО "ОРИМИ КФ"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	21 676 712
Соглашение о совместном пользовании имуществом	ООО "ОРИМИ КФ"	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	5 835
Реализация имущественных прав (передача прав на рекламные ролики)	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО «ОРИМИ ЭКСПОРТ»	4 600
Аренда автотранспорта	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО "ОРИМИ ЭКСПОРТ"	967
Начисление процентов по остаткам на счетах (до 11.08.2025)	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ОАО Банк «Объединенный капитал»	187 243
Начислены проценты по договору субординированного займа (до 11.08.2025)	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ОАО Банк «Объединенный капитал»	168 780
Комиссия банка (до 11.08.2025)	ОАО Банк «Объединенный капитал»	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	338
Реализация имущественных прав (передача прав на рекламные ролики)	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ООО «ОРИМИ КР»	3
Реализация имущественных прав (передача прав на рекламные ролики)	ООО "ОРИМИ ТРЭЙД"	ОООО «ОРИМИ СА»	100

Сальдо расчетов по операциям между связанными сторонам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет (в тыс. руб.):

- в пользу ООО "Орими Трэйд"

ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"	3 675
ООО "ОРИМИ ЭКСПОРТ"	816

- в пользу связанной стороны

ООО "ОРИМИ КФ"	6 316 559
ООО "ОРИМИ"	12 131 953
ООО "Тобольская 3"	2 029

Выплаты ключевому управленческому персоналу (генеральный директор, заместители генерального директора, директора) за 2025 год составили: оплата труда без учета взносов на социальное страхование 56 393 тыс. руб., взносы на социальное страхование составили 12 229 тыс. руб.

12.11. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- получены банковские гарантии от покупателей в счет обеспечения обязательств по оплате отгруженного товара на общую сумму 1 385 200 тыс. руб.;
- выдано поручительство по договору № 4 от 22.12.2025 в сумме 500 000 тыс. руб.

12.12. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы, возникшие в 2025 году и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлены в таблице (в тыс. руб.):

Расчет отложенных активов и обязательств за 2025г., тыс. руб.

Наименование	Бух.учет	Налог.учет	Пост.разницы	Врем.разницы	Проверка
Амортизация ОС	35 463	12 356		23 108	
Амортизация арендов. ОС	2 257	1 059		1 199	
Амортизация НА	21 055	20 246		809	
Амортизация премия	0	7 329		-7 329	
Реализация ОС	4 581	148		4 433	
Неисключительная лицензия на ПО (в бух. в составе НМА)	0	191		-191	
Резерв отпусков	2 744	0		2 744	
Текущий убыток от реал. ОС	0	0		0	
Переоценка ЦБ	0	0	0		
Купля-продажа ценных бумаг	-52 506	0	-52 506		
Курсовые разницы	471 838	2 778		469 060	
Убытки по выбытию ОС	108	0		108	
Списание НДС на прочие расходы	143	0	143		
Резервы в БУ	-516 505	0		-516 505	
Дивиденды	-3 787 346	0	-3 787 346		
Непроизв. расходы	9 937	0	9 937		
Расходы на аренду	2 854	21 455		-18 601	
Восстановлена ранее списанная в доходы задолженность по %%	1 628 576	0	1 628 576	0	
Прибыль	10 567 190	8 324 828	-2 201 195	-41 167	8 324 828
Налог на прибыль	2 641 797	2 081 207	-550 299	-10 292	2 081 207

перенос сальдо счета 68.04.2

4

итого отложенный налог на прибыль стр 2412

-10 288

12.13. Информация о событиях после отчетной даты.

Участникам Общества выплачены дивиденды в январе 2026 в размере 3 000 000 тыс. руб., определенные Протоколом № 1/2026 от 16.01.2026 г., и феврале 2026 г. - в размере 3 000 000 тыс. руб., определенные Протоколом № 2/2026 от 03.02.2026 г. Задолженности по выплате дивидендов нет.

12.14. Непрерывность деятельности.

На текущий период у Организации отсутствуют убытки от операционной деятельности и не наблюдается значительное снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков. Не планируется расторжение договоров аренды. Расчеты с поставщиками и покупателями производятся преимущественно в рублях.

Показатели финансово-операционной деятельности в 2026 году ожидаются на уровне 2025 года вследствие стабильного спроса на чайно-кофейную продукцию.

Проблемы с трудовыми ресурсами отсутствуют, штат полностью укомплектован, сокращение штата не планируется. В ближайшем будущем отсутствуют намерения ликвидировать Общество или существенно сокращать его деятельность.

Все свои обязательства Общество погашает в установленные сроки.

Руководство уверено, что ООО «Орими Трэйд» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на чайно-кофейную продукцию и основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «Орими Трэйд», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12.15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в балансе по курсу ЦБ РФ: на 31.12.2025 г. 78,2267 руб./доллар США, на 31.12.2024 года 101,6797 руб./доллар США.

Общество на отчетную дату имело следующие активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

Валюта		на 31.12.2025	на 31.12.2024
долл. США, тыс.	активы	20 075	20 201

Генеральный директор ООО «ОРИМИ ТРЭЙД» _____ Евневич А.А.

«30» марта 2026 г.

