Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «ОРИОН»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН»
Сокращенное наименование: ООО «ОРИОН»
ИНН: 9714058147
ОГРН: 1247700592040
Юридический адрес: 127287, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савеловский, ул. Башиловская, д. 27, корп. 2.
Основной вид деятельности: (по ОКВЭД 93.21)
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300**).**
Форма собственности: Частная (ОКФС 16).
Среднесписочная численность за 2025 год: 10 человек.
Уставный капитал: 10 тыс рублей
Наличие филиалов и представительств: отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей. Обязательный аудит в 2025 году не проводился, так как общество не подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ОРИОН» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Основные элементы учетной политики:

Метод начисления амортизации основных средств – линейный. Срок полезного использования определяется по классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1.
Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) – по средней себестоимости.
Порядок признания выручки – по мере отгрузки (выполнения работ, оказания услуг) при условии, что сумма выручки может быть определена и существует уверенность в получении экономических выгод. В 2025 году выручка от основной деятельности составила 25872 тыс руб.
Учет займов и кредитов – проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов (в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

Основные средства (строка 1150) – 436 600 тыс. руб.
В отчетном году организацией приобретены объекты основных средств, которые отражены по первоначальной стоимости. Структура основных средств на 31.12.2025:

Показатель Сумма, тыс. руб.
Основные средства, пригодные к использованию 420 109
Оборудование к установке 3 081
Незавершенное строительство 13 409
Итого 436 600

Объекты основных средств введены в эксплуатацию в декабре 2025 года, амортизация начисляется с января 2026 года.

Иные внеоборотные активы (нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, финансовые вложения) на балансе отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Дебиторская задолженность (строка 1230) – 191 339 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 163 670 тыс. руб.).
Расшифровка дебиторской задолженности:

Состав Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 129 593
Расчеты по соц. страхованию 619
Расчеты с персоналом по оплате труда 4488
Расчеты с подотчетными лицами 208

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения в течение 12 месяцев). Просроченной и сомнительной задолженности на конец отчетного периода не выявлено, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Денежные средства и денежные эквиваленты – по данным бухгалтерского учета остаток на расчетных счетах на 31.12.2025 отсутствует. Расчеты осуществляются через Единый налоговый счет (ЕНС).

Запасы – на конец 2025 года отсутствуют.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) – (220 579) тыс. руб.
На начало года убыток составлял 397 тыс. руб. Увеличение непокрытого убытка связано с формированием финансового результата текущего года: отсутствие выручки, начисление амортизации, а также с затратами на создание внеоборотных активов, не перекрытыми доходами**.**

3.4. Долгосрочные обязательства (Раздел IV)

Заемные средства (строка 1410) – 923 000 тыс. руб.
В 2025 году обществом привлечены долгосрочные займы на общую сумму 723 000 тыс. руб. (остаток на 31.12.2024 – 200 000 тыс. руб.).
Займы привлечены для финансирования приобретения основных средств и пополнения оборотных средств. Условия займов: беспроцентные

Срок погашения – более 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность (строка 1520) – 16 374 тыс. руб.
Расшифровка:

Состав Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 11 021
Расчеты по налогам и сборам 1 666
Сальдо по ЕНС (положительное, переплата) 1 933
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 31
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 1733
Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченных обязательств не имеется.

4. Анализ финансовых показателей

В связи с тем, что ООО Орион находится на стадии организации работы , основные средства были получены в конце сезона 2025 года, поэтому финансовый год начался в конце сезона работы аттракционов, выручка не покрыла текущие расходы компании. В 2025 году организация получила убыток от текущей деятельности.

Основные расходы составили:

Амортизация основных средств (начислена частично, с января 2026 года будет отражаться в полном объеме);

Общехозяйственные расходы.

Платежеспособность организации поддерживается за счет привлеченных займов.

5. События после отчетной даты

В 2026 году ООО ОРИОН планирует провести полноценный финансовый год , планируемая выручка составляет 698 000 тыс руб

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ОРИОН» за 2025 год сформирована на основе данных регистров бухгалтерского учета в соответствии с действующим законодательством РФ. Показатели баланса отражают реальное финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года.

Генеральный директор_____ /Кунов А.В./