Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Орион» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Орион»

ИНН: 9709078268

Юридический адрес: 125167, город Москва, Ленинградский пр-кт, д. 47 стр. 2, помещ. 2/1

Вид деятельности: Консультирование по вопросам управления (код ОКВЭД 70.2)

2. Основные показатели деятельности

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
Внеоборотные активы	–	–	–	–	–	–	–
Оборотные, всего	323 965	287 770	191 923	100	100	-132 042	-40,8
в том числе: запасы	–	–	–	–	–	–	–
денежные средства и их эквиваленты	965	255	64	0,3	‹0,1	-901	-93,4
Пассив							
Собственный капитал	293 303	287 386	191 538	90,5	99,8	-101 765	-34,7
Долгосрочные обязательства	–	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные обязательства*, всего	30 662	384	385	9,5	0,2	-30 277	-98,7

в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	**323 965**	**287 770**	**191 923**	**100**	**100**	**-132 042**	**-40,8**

В 2025г. были выплачены дивиденды, что привело к снижение активов организации связано, главным образом, со снижением показателя по строке "финансовые и другие оборотные активы" на 131 141 тыс. руб.

В пассиве баланса снижение наблюдается по строкам:

- капитал и резервы – 101 765 тыс. руб. (77,1%)
- краткосрочная кредиторская задолженность – 30 277 тыс. руб. (22,9%)

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составил 191 538,0 тыс. руб. За два года имело место сильное снижение собственного капитала – на 101 765,0 тыс. руб.

Расчет чистых активов

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. **Чистые активы**	293 303	287 386	191 538	90,5	99,8	-101 765	-34,7

Обзор результатов деятельности организации

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2024 г.	2025 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	–	–	–	–	–
2. Расходы по обычным видам деятельности	35	396	+361	+11,3 раза	216
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	-35	-396	-361	↓	-216
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-5 883	-148	+5 735	↑	-3 016
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	-5 918	-544	+5 374	↑	-3 231

6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налоги на прибыль (доходы)	–	–	–	–	–
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	-5 918	-544	+5 374	↑	-3 231

3. Пояснения к существенным изменениям

Снижение активов обусловлено:

- Сокращением денежных средств
- Уменьшением объема финансовых вложений

Финансовый результат характеризуется:

- Увеличением расходов по обычной деятельности
- Присутствием прочих расходов

4. Факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- Оптимизация структуры активов
- Изменение стратегии управления финансовыми вложениями
- Сокращение операционной деятельности

5. Планируемые мероприятия

В 2026 году планируется:

- Оптимизация структуры активов
- Повышение эффективности управления денежными средствами
- Развитие основной деятельности

6. Существенные риски

Ключевые риски:

- Недостаточная ликвидность
- Зависимость от финансовых вложений
- Необходимость оптимизации расходов

Данная пояснительная записка составлена на основе данных бухгалтерской отчетности и не является частью бухгалтерской отчетности, а носит информационный характер.