ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРБИТАЛ»

за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация 3
2. Основные положения учетной политики 3
3. Нематериальные активы 6
4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности 6
5. Финансовые вложения 12
6. Запасы 13
7. Дебиторская задолженность 14
8. Обязательства 16
9. Обеспечение обязательств 19
10. расходы по обычным видам деятельности 19
11. иная информация 19

1.Уставный капитал 19
2.Связанные стороны 20
3.Информация о рисках зозяйственной деятельности 20
4.Непрерывность деятельности 24

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОРБИТАЛ» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОРБИТАЛ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 121099, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Малый Каковинский, д. 1/8, стр. 2, помещ. 1/1
Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- работы по монтажу и запуску оборудования (строительно-монтажные работы);
- сервисное обслуживание оборудования.

Общество было образовано 12 ноября 2007 года.

Исполнительный орган Общества представлен Генеральным Директором:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	**Должность**
Купцов Андрей Викторович	**Генеральный директор**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
-

На основании п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ООО «ОРБИТАЛ» отображает в балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Срок полезного использования определяется организацией при принятии объекта к учету, исходя из ожидаемого срока его использования с учетом технических характеристик и предполагаемого характера использования.
Последующая оценка основных средств - по первоначальной стоимости

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Оргтехника	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Офисное оборудование	свыше 2 лет до 7 лет включительно
Производственное оборудование	свыше 2 лет до 5 лет включительно

Складское оборудование	свыше 2 лет до 10 лет включительно
Рекламное оборудование	3 года
Транспортные средства	свыше 3 лет до 7 лет включительно

Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества на 31.12.2025 отсутствуют.

Материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости в момент выбытия (скользящая оценка)

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Организацией создается резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей. Резерв создается по следующим группам МПЗ:

- Резервы под снижение стоимости материалов
- Резервы под снижение стоимости товаров
- Резервы под снижение стоимости незавершенного производства

Доходы

Признание выручки осуществляется по методу начисления.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы признаются расходами текущего периода и в полном объеме списываются в уменьшение доходов от реализации в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Учет расходов по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и

заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте применяется официальный действующий курс ЦБ РФ на дату пересчета.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. Составил:
Доллар США – 78,2267 рублей;
Евро – 92,0938 рублей;
Китайские юани – 11,1592 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы» или «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для целей детализации статей бухгалтерской отчетности показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи.
Перечень статей прочих доходов и расходов, показанных в ОФР свернуто:
-Прочая реализация;
- Реализация и ликвидация внеоборотных активов;
- Курсовые разницы;
- доходы/расходы от формирования резерва по сомнительным долнам;
- доходы/расходы, связанные с восстановлением/ созданием резерва под обесценение запасов;
- доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
- Списание дебиторской/ кредиторской задолженности

ОНА и ОНО показываются в ББ свернуто.

Изменения, внесенные в учетную политику 2025 года:
В отчётном периоде в учётной политике организации произошли изменения, связанные с началом обязательного применения Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

В связи с этим состав и структура бухгалтерской (финансовой) отчётности приведены в соответствие с новыми требованиями стандарта, в том числе детализированы раскрытия существенных статей, изменён порядок формирования и представления отчётных форм.
При переходе на ФСБУ4/2023 показатели строк были дополнительно детализированы (добавлены подстроки) как за отчетный период, так и за период предшествующий отчетному.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 НМА у Общества отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 проведена проверка на обесценение основных средств. Признаки обесценения не выявлены.
В 2025 году Обществом не принималось решение об изменении элементов амортизации основных средств.

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.	68 441	(32 424)	16 544	(3 171)	2 956	(15 191)	-	-	-	-	-	81 814	(44 659)
	За 2024 г.	74 076	(48 819)	16 668	(22 304)	26 782	(10 388)	-	-	-	-	-	68 441	(32 424)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 479	(11 816)	3 351	(110)	110	(6 834)	-	-	-	-	-	35 719	(18 540)
	За 2024 г.	40 094	(22 872)	7 174	(14 790)	15 447	(4 391)	-	-	-	-	-	32 479	(11 816)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 091	(3 155)	7 458	(455)	346	(3 170)	-	-	-	-	-	12 095	(5 979)
	За 2024 г.	11 317	(7 620)	128	(6 353)	6 353	(1 889)	-	-	-	-	-	5 091	(3 155)
Транспортные средства	За 2025 г.	26 857	(15 726)	4 318	(2 202)	2 112	(4 053)	-	-	-	-	-	28 973	(17 668)
	За 2024 г.	18 414	(15 977)	8 933	(490)	2 992	(2 741)	-	-	-	-	-	26 857	(15 726)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 014	(1 727)	1 418	(404)	388	(1 133)	-	-	-	-	-	5 028	(2 472)
	За 2024 г.	4 190	(2 289)	433	(609)	1 929	(1 367)	-	-	-	-	-	4 014	(1 727)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	61	(61)	-	(61)	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	11 196	(8 052)	-	(8 843)	6 036	(314)	-	-	-	-	(2 353)	2 330	-	-
	За 2024 г.	3 932	(3 932)	7 264	-	34	(4 154)	-	-	-	-	-	-	11 196	(8 052)
в том числе: Здания	За 2025 г.	11 196	(8 052)	-	(8 843)	6 036	(314)	-	-	-	-	(2 353)	2 330	-	-
	За 2024 г.	3 932	(3 932)	7 264	-	34	(4 154)	-	-	-	-	-	-	11 196	(8 052)

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.	102 363	(74 910)	90 698	(98 158)	68 930	(39 851)	-	-	-	94 903	(45 831)
	За 2024 г.	59 097	(34 740)	43 267	-	16	(40 186)	-	-	-	102 363	(74 910)
в том числе: Здания	За 2025 г.	78 078	(55 904)	90 698	(73 872)	49 397	(39 324)	-	-	-	94 903	(45 831)
	За 2024 г.	50 214	(25 857)	27 864	-	16	(30 063)	-	-	-	78 078	(55 904)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	24 285	(19 006)	-	(24 285)	19 534	(528)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 882	(8 882)	15 403	-	-	(10 123)	-	-	-	24 285	(19 006)

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	86 228	66 615	49 615

в том числе: Здания	49 072	25 319	24 357
Машины и оборудование (кроме офисного)	17 179	20 663	17 222
Офисное оборудование	6 116	1 936	3 697
Транспортные средства	11 305	11 131	2 437
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 555	2 287	1 901
Другие виды основных средств	-	5 279	-
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			

4.4. 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				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.	-	-	106 665	-	-	(106 665)	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 668	-	-	(16 668)	-	-
в том числе: Офисная техника	За 2025 г.	-	-	7 189	-	-	(7 189)	-	-
	За 2024 г.	-	-	265	-	-	(265)	-	-
Инструменты и оборудование	За 2025 г.	-	-	4 142	-	-	(4 142)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 470	-	-	(7 470)	-	-
Прочие товары	За 2025 г.	-	-	269	-	-	(269)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобили	За 2025 г.	-	-	4 318	-	-	(4 318)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 933	-	-	(8 933)	-	-
Временные сооружения	За 2025 г.	-	-	626	-	-	(626)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	90 120	-	-	(90 120)	-	-
	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				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
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. 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		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	230 172	(8 450)	847 134	(734 867)	-	1 690	X	342 439	(6 760)
	За 2024 г.	198 181	(8 968)	944 648	(912 657)	-	518	X	230 172	(8 450)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	131 684	(1 432)	347 843	(21 930)	-	286	(314 951)	142 647	(1 145)
	За 2024 г.	89 101	(2 630)	310 188	(12 632)	-	1 198	(254 973)	131 684	(1 432)
Готовая продукция	За 2025 г.	3 181	-	-	(41 807)	-	-	42 698	4 072	-
	За 2024 г.	10 335	-	-	(26 043)	-	-	18 889	3 181	-
Товары	За 2025 г.	31 225	(610)	48 143	(256 785)	-	122	179 888	2 471	(488)
	За 2024 г.	43 638	(827)	349 145	(456 562)	-	217	95 005	31 225	(610)
Незавершенное производство	За 2025 г.	64 082	(6 408)	451 148	(414 346)	-	1 282	92 365	193 249	(5 127)
	За 2024 г.	55 108	(5 511)	285 315	(417 420)	-	(897)	141 079	64 082	(6 408)

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.	549 277	(64 869)	173 589	-	(456 421)	(9 614)	(58 809)	-	236 767	(6 060)
	За 2024 г.	381 122	(43 732)	393 642	-	(225 772)	(15)	(510)	-	549 277	(64 869)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	98 861	-	13 366	-	(66 944)	(3 410)	-	-	41 873	-
	За 2024 г.	33 464	-	77 005	-	(11 593)	(15)	-	-	98 861	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	325 929	(47 343)	83 250	-	(301 986)	(6 204)	(35 978)	-	100 988	(6 060)
	За 2024 г.	235 465	(26 096)	292 343	-	(201 880)	-	(399)	-	325 929	(47 343)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 689	(17 526)	38 599	-	(17 789)	-	(22 830)	-	53 499	-
	За 2024 г.	33 253	(17 636)	7 405	-	(8 269)	-	(111)	-	32 689	(17 526)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	383	-	-	-	-	-	383	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 918	-	26 249	-	(2 918)	-	-	-	6 184	-

	За 2024 г.	54 183	-	(48 783)	-	(2 482)	-	-	-	2 918	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	62 192	-	10 676	-	(62 192)	-	-	-	10 676	-
	За 2024 г.	-	-	62 192	-	-	-	-	-	62 192	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	201	-	-	-	(201)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	201	-	-	-	-	-	-	-	201	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	130	-	237	-	(129)	-	-	-	238	-
	За 2024 г.	26	-	130	-	(26)	-	-	-	130	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	23 657	-	29	-	(1 576)	-	-	-	22 110	-
	За 2024 г.	23 750	-	648	-	(742)	-	-	-	23 657	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 702	-	801	-	(2 686)	-	-	-	817	-
	За 2024 г.	781	-	2 702	-	(781)	-	-	-	2 702	-
Итого	За 2025 г.	549 277	(64 869)	173 589	-	(456 421)	(9 614)	(58 809)	X	236 767	(6 060)
	За 2024 г.	381 122	(43 732)	393 642	-	(225 772)	(15)	(510)	X	549 277	(64 869)

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	43 914	-	-	(43 914)	-	-	-
	За 2024 г.	30 179	95 191	-	(81 457)	-	-	43 914
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	43 914	-	-	(43 914)	-	-	-
	За 2024 г.	30 179	25 191	-	(11 457)	-	-	43 914
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	70 000	-	(70 000)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	730 602	326 019	-	(612 828)	-	-	449 978
	За 2024 г.	511 980	521 253	-	(302 006)	(325)	-	730 602
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	395 531	18 688	-	(313 110)	-	-	101 109
	За 2024 г.	243 543	268 242	-	(115 928)	(325)	-	395 531
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	182 124	65 882	-	(172 152)	-	-	75 854
	За 2024 г.	174 987	158 403	-	(151 266)	-	-	182 124
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 854	324	-	(7 841)	-	-	337

	За 2024 г.	43 157	1 886	-	(36 890)	-	-	7 854
Расчеты по аренде	За 2025 г.	39 888	32 796	-	(32 025)	-	-	40 659
	За 2024 г.	25 551	3 991	-	(7 004)	-	-	22 538
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	190 000	-	-	-	-	190 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	15 026	-	-	-	-	15 026
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 096	308	-	(26 249)	-	-	340
	За 2024 г.	28	4	-	20 065	-	-	20 096
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	60 619	-	-	(60 619)	-	-	-
	За 2024 г.	2 501	58 118	-	-	-	-	60 619
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	2 739	-	-	-	-	2 739
	За 2024 г.	10 219	-	-	(10 219)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13 845	255	-	(5)	-	-	14 095
	За 2024 г.	1 344	13 245	-	(744)	-	-	13 845
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	812	-	-	(812)	-	-	-
	За 2024 г.	821	-	-	(9)	-	-	812
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	10	14	-	(10)	-	-	14
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	9 819	-	-	-	-	-	9 819
	За 2024 г.	9 819	-	-	-	-	-	9 819
Итого	За 2025 г.	774 516	326 019	-	(656 742)	-	X	449 978
	За 2024 г.	542 159	616 444	-	(383 463)	(325)	X	774 516

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.	29 235	(1 196)	-	-	28 039
	За 2024 г.	28 524	711	-	-	29 235
в том числе: Резерв неиспользованных отпусков (ЗП)	За 2025 г.	25 743	(1 827)	-	-	23 916
	За 2024 г.	25 180	563	-	-	25 743
Резерв неиспользованных отпусков (Страхов.взносы)	За 2025 г.	3 492	631	-	-	4 123
	За 2024 г.	3 344	148	-	-	3 492

9. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ
9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	657 650	509 040	507 933
в том числе:			
БКИ ООО	509 040	509 040	507 933
НИОПИК АО	148 609	-	-

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2024 году не имели места.
На 31.12.2025 у Общества имеются следующие условные обязательства:
Поручительства, выданные кредитной организации, по обязательствам третьего лица:
Поручительство в размере 500 000 тыс. рублей выдано кредитной организации по обязательствам ООО "БКИ" на срок до 28.12.2029 года. Условия поручительства включают в себя:
Поручитель обязуется отвечать за исполнение всех обязательств Заемщика по кредитному соглашению, включая:
- Возврат кредитов, предоставленных в рамках кредитной линии до 28.12.2029 года.
- Уплату процентов за пользование кредитом в соответствии с условиями кредитного соглашения.
- Уплату комиссий, неустоек и других платежей, предусмотренных кредитным соглашением.
- Возмещение расходов и потерь банка, связанных с исполнением обязательств по кредитному соглашению.
- Возмещение имущественных потерь банка, возникших вследствие предъявления требования по договору поручительства.

На 31.12.2025 ООО «БКИ» своевременно погашает проценты по обязательствам перед банком, ООО «ОРБИТАЛ» рисков не имеет.

Имущество в залоге:
У Общества на 31.12.2025 имеются транспортные средства в залоге на сумму 9 040 тыс. руб. на срок до 28.12.2029 года в рамках обеспечения исполнения кредитных обязательств ООО «БКИ» перед Банком ВТБ.
На 31.12.2025 ООО «БКИ» еще не воспользовалось кредитной линией, ни одного транша совершено не было, поэтому рисков на отчетную дату ООО «ОРБИТАЛ» не имеет.
Установленных ограничений по использованию транспортных средств нет. Общество может использовать имущество для ведения обычной деятельности.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	443 242	703 916
Затраты на оплату труда	490 617	369 387
Отчисления на социальные нужды	89 122	63 314
Амортизация	52 513	44 599
Прочие затраты	194 867	117 413
Итого по элементам	1 270 361	1 298 629
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(160 481)	(77 534)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 109 880	1 221 095

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**
На 31 декабря 2023 г.	10 000	-

Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2024 г.	10 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2025 г.	10 000	-

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил:100%.
В 2025 году не было произведено распределение чистой прибыли.

2. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- ***приобретение и продажа товаров, работ, услуг;***
- ***приобретение и продажа основных средств и других активов;***
- ***предоставление имущества в аренду;***
- ***финансовые операции, включая предоставление займов;***
- ***распределение чистой прибыли.***

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

Физические лица, являющиеся бенефициарными владельцами	Вольфганг Эрих Зеегер (Andreas Weissebacher), гражданин княжества Лихтенштейн

№	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, %
Основное хозяйственное общество					
1	МАРО ИНВЕСТМЕНТС Б. В.	Зутермер 2719ДИкс, Рентгенлаан 9, Нидерланды		49 %	–
Основной управленческий персонал					
2	Купцов Андрей Викторович	г.Северск Томской обл.	Лицо является Генеральным директором Общества и одновременно участником Общества	10%	–

Просроченных задолженностей по связанным сторонам не имеется.
Основным управленческим составом является Генеральный директор общества.

3. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ЗОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Головная компания Общества анализирует и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте)

Общество приобретает товары в иностранной валюте, в основном в евро. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, предоставленных головной компанией, финансовой аренды и получения отсрочки платежа у поставщиков.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу

поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставов продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2025 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России многими странами. Совокупность указанных факторов привела к повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Накаляющаяся обстановка на западе страны также сказывается на санкционных эффектах организации.

4. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Существенные события, произошедшие за период с даты окончания отчетного года и до даты завершения, и в отношении перспектив осуществления деятельности в будущем, связанных с предпринимательскими рисками и их влиянии на непрерывность отсутствуют:

- компания занимает важную отрасль: очистка воды для бытовых, физкультурно-оздоровительных и фармацевтических целей, что позволит продолжить свою деятельность в рамках импортозамещения;
- компания осознает имеющиеся риски, связанные с обесценением национальной валюты и вводимыми санкциями, и принимает возможные меры по их минимизации. Следует отметить, что компания за период 2025 года получила прибыль от деятельности, не смотря сложную геополитическую обстановку.

Данный факт позволяет считать указанные риски несущественными. Руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Организации в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2025 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует. Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает целесообразным правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор **Купцов А. В.**

Главный бухгалтер **Кайгородова Е. В.**

30 марта 2026 г.