

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН-Р»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН-Р» (далее – Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН-Р»

ИНН 7722830726

ОГРН 266667687

Место нахождения г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Дубининская, д. 11/17, стр. 3, ПОМЕЩ. 66Б, 115054

Организационно-правовая форма Частная собственность (по ОКОПФ – 16, по ОКФС – частная собственность)

Основной вид деятельности Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Существенные способы ведения бухгалтерского учета (оценка активов и обязательств, порядок признания доходов и расходов) применялись последовательно от одного отчетного периода к другому.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Финансовые результаты

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 5 097 тыс. руб. (в 2024 году – 4 837 тыс. руб.).

Динамика основных показателей отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	659 186	628 395	+30 791
Себестоимость продаж	(652 032)	(622 189)	+29 843
Валовая прибыль	7 154	6 206	+948
Прибыль от продаж	7 154	6 206	+948
Прибыль до налогообложения	6 796	5 805	+991
Чистая прибыль	5 097	4 837	+260

Рост выручки составил 4,9% при увеличении себестоимости на 4,8%, что позволило сохранить валовую рентабельность на уровне 1,09% (в 2024 году – 0,99%). Увеличение чистой прибыли связано с ростом прибыли от продаж и снижением прочих расходов.

Прочие расходы в 2025 году составили 358 тыс. руб. (2024 г. – 401 тыс. руб.).

3.2. Структура баланса

Активы Общества на 31 декабря 2025 года составляют 42 329 тыс. руб. и полностью представлены оборотными активами.

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Оборотные активы, всего	42 329	41 973	+356
в т.ч. запасы	1 836	1 325	+511
дебиторская задолженность	40 189	40 380	-191
денежные средства и эквиваленты	304	268	+36

Внеоборотные активы	0	0	0
БАЛАНС	42 329	41 973	+356

Общество не имеет внеоборотных активов (основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения отсутствуют). Активы сформированы преимущественно за счет дебиторской задолженности (95% валюты баланса), что характерно для организаций, оказывающих услуги или осуществляющих торговые операции с отсрочкой платежа.

Пассивы представлены:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Капитал (уставный + нераспределенная прибыль)	5 028	4 847	+181
Долгосрочные обязательства	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	37 301	37 126	+175
БАЛАНС	42 329	41 973	+356

Источником финансирования деятельности является краткосрочная кредиторская задолженность (88% пассивов) и собственный капитал (12%). Общество не использует заемные средства (банковские кредиты отсутствуют).

4. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на 31.12.2025 составил 1,13 (на 31.12.2024 – 1,13). Значение выше 1 свидетельствует о способности Общества погашать текущие обязательства за счет оборотных активов.

Собственный капитал увеличился за счет нераспределенной прибыли и составил 5 028 тыс. руб.

Общество финансово устойчиво, не имеет просроченной кредиторской задолженности.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет 40 189 тыс. руб., кредиторская – 37 301 тыс. руб. (преимущественно задолженность перед поставщиками и подрядчиками).

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует. Существенных сомнительных долгов не выявлено.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

7. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение Общества оценивается как стабильное. Общество сохраняет положительную динамику выручки и чистой прибыли, поддерживает ликвидность баланса на приемлемом уровне.