

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2023 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "Торговая компания "Органика""
Юридический и почтовый адрес	109052, г.Москва, Рязанский пр-кт, дом № 4А, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 9
Дата государственной регистрации	24.04.2017
ИНН/КПП	9721047347/772101001
ОГРН	1177746420092
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	нет
Размер уставного капитала, участники	30000,0 тыс. руб. Хузин Ренат Маратович
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	46.34.21
Среднесписочная численность, человек	Среднесписочная численность на 31.12.2022. – 54 человек Среднесписочная численность на 31.12.2023. – 45 человек
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации	нет

2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. (в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;

- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Учет основных средств

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 000 рублей и более.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

3.2. Учет запасов и резерва под обесценение

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов из оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов, товаров создается по каждой единице запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода).

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

3.3. Учет доходов и расходов

Доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, работ и услуг.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы, связанные с договорами уступки права требования факторинговых компаний (дебиторская задолженность), в связи с тем, что доходы равны расходам, доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются свернуто.

Все остальные прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах также отражаются свернуто.

3.4. 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.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По договорам лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация не переоценивает права пользования активами.

3.5. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату (31 декабря) определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производится за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

3.7. Критерий существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2023 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 г.

5. Основные показатели деятельности организации

5.1. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса

5.1.1. Нематериальные активы

Информации о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений (Раздел 1).

5.1.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Обществом установлен лимит стоимости основных средств 40000 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводилась.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости.

Элементы амортизации основных средств были проверены на соответствие условиям их использования. Проверка выявила, что изменение соответствующих элементов амортизации не требуется.

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 2.1, 2.2). Информация о переданных и полученных в аренду основных средствах, об основных средствах в залоге, приведена также в табличной части пояснений (Таблица 2.4). Также в этой таблице отдельно выделена балансовая стоимость неамортизируемых основных средств.

5.1.3. Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2023 году представлены в табличной части пояснений (Раздел 4).

Материально-производственные запасы в 2023 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023 не выявлено.

5.1.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Показатель строки 1220 бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по состоянию на 31.12.2023г. составляет 10 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022г. – 177 тыс. руб.

Организация воспользовалась правом, предоставленным п.п. 1.1 ст. 172 НК на заявление вычетов в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг), имущественных прав или товаров, ввезенных им на территорию Российской Федерации и иные территории, находящиеся под ее юрисдикцией.

5.1.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.1). Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2.

5.1.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе финансовых вложений отражена задолженность по договорам займа:

Заемщик / Договор займа	Процентная ставка	Сальдо на 31.12.2023, руб.	Сальдо на 31.12.2022, руб.
		Дебет	Дебет
ООО "Белые ключи", договор займа №180521 от 21.05.2018	0,01	1 417 740,00	4 018 200,00
ООО "Бренд 57", договор займа №231226/ф от 26.12.2023	5	45 000,00	-
ООО "ОРГАНИКА БАР", договор займа № 211118 от 18.11.2021	10	-	913 600,00

ООО "ИНТЕГРАЛ", договор займа №211220 от 20.12.2021	16	455 560,00	-
ООО "Органика", договор займа №170512/1 от 12 мая 2017г.	0,01	14 042 940,27	-
Итого		15 961 240,27	4 931 800,00

5.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.
50 Касса	-	-
51 Расчетные счета	2742,7	738,3
55 Депозитные вклады	-	-

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

1. В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.
2. Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

5.1.8. Сведения о чистых активах, уставном и добавочном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Добавочный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2021	30000,0	330451,0	444764,0
31.12.2022	30000,0	396764,0	460520,0
31.12.2023	30000,0	397764,0	478937,0

Общество в 2023 году дивиденды не выплачивало.

5.1.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 5.3). Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4.

5.1.10. Заемные средства

Краткосрочные:

Займодавец	Сумма начисленных в 2023 г. процентов	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	2 733 052,05	14.05.2024	28900,0	-
ИП БРИНЗА АЛЕКСАНДР ВАЛЕНТИНОВИЧ	390 684,93	26.01.2024	23000,0	-
ООО "ПСК-РЕШЕНИЯ"	599 028,90	24.05.2024	13 453,2	
ООО "Органика"			-	56 148,5
ИТОГО	3 719 481,69		65353,2	56 148,5

Долгосрочные:

Заемодатель	Сумма начисленных в 2023 г. процентов (рублей)	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.
АО "Альфа-Банк"	563 835,61	-	20000,0
АО "Реалист Банк"	16 481 448,99	114 392,0	
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	939 031,09	-	9 207,7
ББР БАНК (АО) Г.МОСКВА	1 145 950,70	18 000,0	
ПАО СБЕРБАНК	5 108 554,92	29 893,0	47 647,0
ООО "ИНТЕГРАЛ"	-		280,3
ИТОГО	25 154 119,94	162 285,0	77 135,0

5.2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.2.1. Доходы и расходы

В период за 2022-2023 г.г. Общество осуществляло деятельность по оптовой продаже алкогольными напитками и прочими товарами.

Выручка за 2023 год составила 434408 тыс. руб., за 2022 год составила 402294 тыс. руб.

Себестоимость за 2023 год составила 382278 тыс. руб., за 2022 год составила 373828 тыс. руб.

Валовая прибыль за 2023 год составила 52130 тыс. руб., за 2022 – 28466 тыс. руб.

Информация о составе затрат приведена в табличной части пояснений (Таблица 6).

В составе **коммерческих расходов** отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда и налоги с ФОТ	46886,5
Расходы на аренду помещений	4799,7
Транспортные расходы	10090,2
Прочие расходы	5173,2
Итого	66949,6

В составе **управленческих расходов** отражены следующие расходы:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Расходы на оплату труда и налоги с ФОТ	2413,1
Расходы на аренду помещений	4451,9
Прочие расходы	747,1
Итого	7612,1

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы, связанные с договорами уступки права требования факторинговых компаний (дебиторская задолженность), в связи с тем, что доходы равны расходам, доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, а также все прочие доходы и расходы отражены свернуто.

В составе **прочих доходов** учтены следующие доходы:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Безвозмездная финансовая помощь от учредителя	2650,0
Курсовые разницы	14660,8
Прочие доходы	37,5
Итого	17348,3

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Госпошлина, таможенные сборы и прочие сборы	825,2
Консультационные и информационные услуги	3280,0
Лизинговые платежи	722,5
Расходы на услуги банков	2330,5
Расходы на услуги факторинговых компаний	6938,3
Прочие расходы	5232,9
Итого	19329,4

5.2.2. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Согласно декларации по налогу на прибыль за 2023 год прибыль составила 21720,9 тыс. руб. Общество применяет ставку налога на прибыль 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль составила 4 344,1 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Учредители

ФИО/Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов
Хузин Ренат Маратович	Уступка задолженности	42698,6 тыс руб.	КЗ 27553,9 тыс руб.	безналичная

Организации, которые контролируются одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и Общество

Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов
ООО "Белые ключи"	Договор займа	12242,0 тыс.руб.	ДЗ 1417,7 тыс руб.	безналичная
ООО "Органика"	Договор займа	88942,6 тыс. руб.	ДЗ 14042,9 тыс руб.	безналичная

Генеральный директор

ФИО	Виды операций, кроме вознаграждения по трудовому договору	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов
Хузин Ренат Маратович	Уступка задолженности	42698,6 тыс руб.	КЗ 27553,9 тыс руб.	безналичная

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2023 год составило: 14763 тыс. руб., удержан НДФЛ 2118 тыс. руб. Взносы, начисленные на вознаграждение ключевого управленческого персонала, составили 2185 тыс. руб.

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Оплата труда	14763
НДФЛ	2118
Страховые взносы	2185

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008): генеральный директор.

В течение 2023 года Общество выплачивало только краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

7. Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем организации является Хузин Ренат Маратович (ИНН 773305892153), гражданство РФ.

8. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

9. Информация о судебных и внесудебных спорах

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Оценка непрерывности деятельности

1). Отчетность за 2023 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принимались.

2). В 2023 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2023 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2023 году отсутствуют.

12. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)

На 31 декабря 2023 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

13. Забалансовые счета

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) по состоянию на 31.12.2023 составили 1729,5 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составили 1729,5 тыс. руб.

14. Обеспечения под собственные обязательства

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

15. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2023 год отсутствуют.

17. Прекращенные операции

Факты прекращения операций в 2023 году отсутствуют.

18. Информация о сегментах

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

19. Официальный курс валюты

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату, EUR - 99,1919 руб., USD - 89,6883 руб.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	выбыло	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	477 387	228 087	-	705 474	
	5190	за 2022г.	348 523	153 863	-	477 387	
в том числе:							
Затраты по созданию и разработке концепции торгового бренда ОРГАНИКА	5181	за 2023г.	477 387	228 087	-	705 474	
	5191	за 2022г.	348 523	153 863	-	477 387	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 688	(1 058)	-	-	-	(844)	-	-	2 688	(1 902)
	5210	за 2022г.	2 688	(242)	-	-	-	(816)	-	-	2 688	(1 058)
в том числе:												
	Транспортные средства											
	5201	за 2023г.	2 044	(857)	-	-	-	(712)	-	-	2 044	(1 569)
	5211	за 2022г.	2 044	(170)	-	-	-	(687)	-	-	2 044	(857)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	4 932	-	102 939	(91 910)	-	-	-	15 961	-
	5311	за 2022г.	1 317	-	44 631	(41 016)	-	-	-	4 932	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2023г.	4 932	-	102 939	(91 910)	-	-	-	15 961	-
	5312	за 2022г.	1 317	-	44 631	(41 016)	-	-	-	4 932	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	4 932	-	102 939	(91 910)	-	-	-	15 961	-
	5310	за 2022г.	1 317	-	44 631	(41 016)	-	-	-	4 932	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	64 038	-	64 038	362 230	(383 856)	-	-	X	42 409	-	42 409
	5420	за 2022г.	66 626	-	66 626	349 150	(351 738)	-	-	X	64 038	-	64 038
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 615	-	4 615	7 047	(2 896)	-	-	47	8 766	-	8 766
	5421	за 2022г.	-	-	-	4 996	(381)	-	-	332	4 615	-	4 615
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	58 358	-	58 358	288 018	(314 013)	-	-	83 751	32 363	-	32 363
	5423	за 2022г.	64 538	-	64 538	276 740	(282 920)	-	-	184 021	58 358	-	58 358
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	1 065	-	1 065	67 165	(66 950)	-	-	-	1 280	-	1 280
	5426	за 2022г.	2 088	-	2 088	67 413	(68 437)	-	-	-	1 065	-	1 065
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы в выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	135 046	-	53 060	-	(79 381)	(3 393)	-	-	1 190	X	106 539
	5530	за 2022г.	73 042	-	95 022	-	(34 146)	(234)	-	-	1 330	-	135 046
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	100 311	-	33 556	-	(66 191)	(180)	-	-	1 190	-	68 686
	5531	за 2022г.	65 924	-	63 413	-	(28 793)	(234)	-	-	-	-	100 311
Авансы в выданные	5512	за 2023г.	34 183	-	15 513	-	(13 190)	(2 736)	-	-	-	-	33 770
	5532	за 2022г.	6 342	-	31 450	-	(3 608)	(1)	-	-	-	-	34 183
Прочая	5513	за 2023г.	552	-	3 991	-	-	(477)	-	-	-	-	4 083
	5533	за 2022г.	776	-	159	-	(1 745)	-	-	1 330	X	33	552
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	135 046	-	53 060	-	(79 381)	(3 393)	-	X	1 190	X	106 539
	5520	за 2022г.	73 042	-	95 022	-	(34 146)	(234)	-	X	1 330	-	135 046

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТК Органика за 2023 год

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Учетная по условиям Договора	Учетная по условиям Договора	Учетная по условиям Договора	Учетная по условиям Договора	Учетная по условиям Договора
Всего	5540	-	-	-
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода				
				поступление	выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит ор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	76 855	179 240	-	(93 810)	-	-	-	-	162 285
	5572	за 2022г.	-	135 096	-	(58 242)	-	-	-	-	76 855
займы	5553	за 2023г.	280	24 244	-	(24 525)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	3 994	152 347	-	(156 061)	-	-	-	-	280
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
в том числе:	5560	за 2023г.	147 061	259 628	23 779	(195 103)	(2 768)	-	1 190	17	233 806
	5580	за 2022г.	51 542	123 024	2 196	(87 264)	-	-	1 330	33	147 061
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	64 252	70 131	-	(24 884)	(2 749)	-	-	-	106 750
авансы полученные	5581	за 2022г.	21 625	48 502	-	(5 876)	-	-	-	-	64 252
	5562	за 2023г.	16 823	36 600	-	(16 750)	(19)	-	1 190	-	37 844
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2022г.	18 119	16 807	-	(18 103)	-	-	-	-	16 823
	5563	за 2023г.	6 414	13 020	1	(1 957)	-	-	-	-	17 477
кредиты	5583	за 2022г.	4 230	1 277	98	(554)	-	-	1 330	33	6 414
	5564	за 2023г.	-	88 900	22 779	(82 779)	-	-	-	-	28 900
займы	5584	за 2022г.	-	-	1 530	(1 530)	-	-	-	-	-
	5565	за 2023г.	56 149	48 925	1 000	(68 662)	-	-	-	-	37 412
прочая	5585	за 2022г.	4 365	56 216	567	(61 200)	-	-	-	-	56 149
	5566	за 2023г.	3 425	2 051	-	(71)	-	-	-	-	17
Итого	5586	за 2022г.	3 202	222	-	-	-	-	-	-	3 425
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	147 061	259 628	23 779	(195 103)	(2 768)	X	1 190	17	233 806
	5570	за 2022г.	51 542	123 024	2 196	(87 264)	-	X	1 330	33	147 061

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	48
Расходы на оплату труда	5620	62 951	84 142
Отчисления на социальные нужды	5630	11 349	20 039
Амортизация	5640	844	816
Прочие затраты	5650	(367)	(8 044)
Итого по элементам	5660	74 777	97 001
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	307 715	276 827
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(214)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	382 278	373 828

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	849	849	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-		
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2023г.	5911	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-

Генеральный директор

/Хузин Ренат Маратович/

18 марта 2024 г.