

Общество с ограниченной ответственностью "ОРКА"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю электронными компонентами, ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как среднее предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	94 433	-	1 484 275	(1 483 551)	-	-	X	X	95 157	-
	За 2024 г.	70 880	-	1 434 902	(1 411 349)	-	-	X	X	94 433	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17	(17)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	94 433	-	1 484 269	(1 483 544)	-	-	-	-	95 157	-
	За 2024 г.	70 880	-	1 434 884	(1 411 332)	-	-	-	-	94 433	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	108 108	-	128 678	-	(107 206)	-	-	-	129 579	-
	За 2024 г.	460 262	-	107 326	-	(459 479)	-	-	-	108 108	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 429	-	85 536	-	(86 319)	-	-	-	85 646	-
	За 2024 г.	384 334	-	86 319	-	(384 224)	-	-	-	86 429	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 887	-	40 843	-	(20 887)	-	-	-	40 843	-
	За 2024 г.	70 962	-	20 887	-	(70 962)	-	-	-	20 887	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	633	-	2 298	-	-	-	-	-	2 931	-
	За 2024 г.	4 185	-	-	-	(3 552)	-	-	-	633	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	742	-	-	-	(742)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНЦ	За 2025 г.	159	-	-	-	-	-	-	-	159	-
	За 2024 г.	39	-	120	-	-	-	-	-	159	-
Итого	За 2025 г.	108 108	-	128 678	-	(107 206)	-	-	X	129 579	-
	За 2024 г.	460 262	-	107 326	-	(459 479)	-	-	X	108 108	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	183 814	135 638	-	(181 448)	-	-	138 004
	За 2024 г.	420 624	156 779	-	(393 589)	-	-	183 814
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 691	12 409	-	(46 692)	-	-	12 408
	За 2024 г.	61 856	19 779	-	(34 944)	-	-	46 691
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	104 083	123 229	-	(104 083)	-	-	123 229
	За 2024 г.	333 581	104 083	-	(333 581)	-	-	104 083
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9 183	-	-	(7 035)	-	-	2 148
	За 2024 г.	-	9 183	-	-	-	-	9 183
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	123	-	-	(53)	-	-	69
	За 2024 г.	25 187	-	-	(25 064)	-	-	123
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	152	-	-	(2)	-	-	150
	За 2024 г.	-	152	-	-	-	-	152
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	23 582	-	-	(23 582)	-	-	-
	За 2024 г.	-	23 582	-	-	-	-	23 582
Итого	За 2025 г.	183 814	135 638	-	(181 448)	-	X	138 004
	За 2024 г.	420 624	156 779	-	(393 589)	-	X	183 814

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 478 982	1 406 376
Затраты на оплату труда	6 416	5 706
Отчисления на социальные нужды	1 565	1 382
Амортизация	-	-
Прочие затраты	52 998	48 978
Итого по элементам	1 539 961	1 462 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 539 961	1 462 443