ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025г.

Наименование организации:
Общество с ограниченной ответственностью «ОСОКИНО»

Организационно-правовая форма/форма собственности:
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единицы измерения: **тыс. рублей**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5515011997**

Виды экономической деятельности:
46.21 – Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ):
646926, Омская обл., м.р-н. Калачинский, с.п. Осокинское, с. Осокино, ул Северная, д. 3

1. Применимые правила составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Осокино» составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Общие сведения об организации

ООО «Осокино» зарегистрировано в качестве юридического лица 18 марта 2008г. за основным регистрационным номером 1085515000108 на основании свидетельства серии 55 № 002998592 от 18.03.2008г., выданного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Омской области.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 000 руб. Уставный капитал на 31.12.2025г. сформирован: ООО «Руском-Агро» в размере 99%, физическим лицом Латария Темури Отарьевич в размере 1%. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Среднесписочная численность за 2025г. составляет 0 человек, т.к. сотрудники (генеральный директор и главный бухгалтер) работают по совместительству на условиях неполной занятости.

Исполнительный орган: с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. – генеральный директор Губаренко Виталий Юрьевич.

ООО «Осокино» по виду деятельности находится на общей системе налогообложения. В соответствии с п. 1 ст.5 Федерального закона от 31.12.2008г. №307 «Об аудиторской деятельности» ООО «Осокино» не подлежит обязательному аудиту, по критерию стоимости активов. Так как стоимость активов бухгалтерского баланса на конец предшествовавшего отчетному году (на конец 2024г) составляет 5 тыс. руб. и не превышает 400 млн. рублей.

ООО «Осокино» не является участником совместной деятельности. Филиалов и обособленных подразделений ООО «Осокино» не имеет.

3. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом директора от 31.12.2024г. Учетная политика сформирована на основании действующих в Российской Федерации Положений по бухгалтерскому учету Налогового Кодекса РФ.

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

- Бухгалтерский учет имуществ, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

- Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется автоматизировано, с применением бухгалтерской программы «1С: ERP Агропромышленный комплекс» и применяется рабочий план счетов, разработанный предприятием.

- Хозяйственные операции оформляются унифицированными формами первичной документации, а также используются формы, разработанные организацией самостоятельно.

- Способ оценки МПЗ – при поступлении оцениваются по фактической стоимости на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары». В 2025 году материальные ценности в залог не передавались, резерв под снижение МПЗ не создавался.

- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления, признается по мере отгрузки покупателям товаров (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

- Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Расходы будущих периодов

В состав расходов будущих периодов входят (на 31.12.2025г.), тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы (входят в состав строки 1190)	**6**
Программы ЭВМ	6

Списание расходов будущих периодов осуществлялось равномерно на расходы по обычным видам деятельности в течение срока действия договора.

4.2. Запасы

В таблице приведена информация о наличии и движении запасов в разрезе их классификации:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	327	-	183	(510)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	327	-	-	-	X	X	327	-
в том числе: Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	18	(18)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	327	-	166	(492)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	327	-	-	-	-	-	327	-

4.3. Учет кредитов, займов

Долгосрочные займы, тыс.руб.:

Кредитор	Сальдо на 31.12.2025г.
РУСКОМ-АГРО ООО	1 800

Проценты по займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, за который они начислены.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к ООО «Осокино» являются:

- Учредители – ООО «РУСКОМ-АГРО», физическое лицо Латария Т.О.
- Персональный состав органов управления Общества – Губаренко Виталий Юрьевич.
- Бенефициарный владелец Общества – Латария Темури Отарьевич

6. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Вознаграждения в 2025г. сотруднику, числящемуся в должности генерального директора, (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) выплачены в размере 115тыс.руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

7. Информация о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество исходило из допущений о том, что будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.