

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ОРГАНИКА» (ООО «ОРГАНИКА»)

ИНН 6168111015, КПП 616801001, ОГРН 1206100010841

Адрес: 344091, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Малиновского ул, дом 17Ж, офис 103

1. Общая информация об организации

ООО «ОРГАНИКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием;

46.32 - Торговля оптовая мясом и мясными продуктами;

46.33 - Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды от 01.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды — нежилое помещение (ОФИС), расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Малиновского, 17Ж, оф.103

По договору аренды от 01.02.2025г. - Предмет аренды — нежилое помещение (СКЛАД), расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, пер. Фермерский, 66

По договору аренды № 23/С от 01.01.2025г. Предмет аренды — нежилое помещение (СКЛАД), расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, зд.2б стр.1.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка Дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность 2025 год		2024 год
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	1 842 019 787,88	811 213 024,51
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	189 104 970,55	258 344 764,64
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	-3 239 457,71	-3 239 456,71
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02	199 948 597,73	125 710 589,73
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 455,21	1 575,21
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 401,84	1 915,79
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02	4 659,80	4 660,80
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 260 422,80	11 424 902,15
+ плюс		
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	59 798 534,19	7 308 630,95
Итого по строке:	2 290 909 150,29	1 210 790 698,71

6. Обязательства

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Кредиторская задолженность 2025 год		2024 год
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	289 647 327,24	206 485 009,87
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21	413 448,36	497 477,76
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 712 865 580,56	1 502 000 792,17
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	363 039,02	386 601,02
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	755 900,36	
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90	196 599 548,40	112 958 607,61
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01	19 180,86	19 180,86
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7	136 491,72	136 491,72
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1	33 729,75	33 729,75
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	93 054,63	110 453,20
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 657,58	3 735,93
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	6 960,00	164 649,90
+ плюс		
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	34 971 800,04	28 987 088,35
Итого по строке:	2 235 909 718,52	1 851 803 000,00

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ляшко Анатолий Иванович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ляшко Анатолий Иванович (Решение № 1 от 05.12.2025, бессрочно).

Главный бухгалтер — Толстых Ольга Олеговна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО «ОРГАНИКА»

Ляшко А.И.

Главный бухгалтер ООО «ОРГАНИКА»

Толстых О.О.

