

ООО «Кортис»

ИНН 5501285885 КПП 550101001

ОГРН 1245500004023

Юридический адрес: 644065, г. Омск, ул. Нефтезаводская, д. 42А, офис 30

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации (реквизиты и деятельность)

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Кортис» (ООО «Кортис»).
- **Реквизиты:** ИНН - 5501285885/КПП - 550101001, ОГРН - 1245500004023, дата государственной регистрации - 25.03.2024.
- **Юридический и фактический адрес:** 644065, Омская область, г.о. город Омск, г Омск, ул Нефтезаводская, д. 42А, офис 30.
- **Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год:** 45 человек.
- **Торговых точек (магазинов)** – 30.
- **Основные виды деятельности (по ОКВЭД 2):**
 - 47.25 - Торговля розничная напитками в специализированных магазинах.
- **Система налогообложения:** Общая система налогообложения.
- **Состав отчетности:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета (ПБУ/ФСБУ).

2. Общие положения и учетная политика (розничная специфика)

- **Оценка товаров:** Учет товаров ведется по **покупным (закупочным) ценам**. Учетной политикой не предусмотрено использование продажных цен с отдельным учетом наценки. Себестоимость проданных товаров списывается по методу средней стоимости.
- **Признание выручки:** Выручка от розничных продаж признается в бухгалтерском учете в момент передачи товара покупателю (перехода права собственности), что подтверждается данными контрольно-кассовой техники (ККТ).
- **Основные средства и НМА:** К ОС относятся активы стоимостью более 100 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация начисляется линейным способом. Учет нематериальных активов (НМА) отражается в бухучете объектов без физической формы, используемых более 12 месяцев для получения дохода (лицензии, патенты, товарные знаки). НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости. Стоимость НМА списывается через амортизацию в течение срока полезного использования.
- **Порядок учета аренды торговых площадей (согласно ФСБУ 25/2018):**
В отношении арендуемых объектов недвижимости, решений об отражении в балансе в рамках ФСБ У 25/2018 не принималось, ввиду наличия критериев, позволяющих не применять положения ФСБУ 25/2018 (право на упрощенный бухгалтерский учет).

3. Оценка структуры активов и обязательств

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	481 605
Прибыль	15 204
Чистые активы	21 456

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	1,823
Коэффициент быстрой ликвидности	0,697

Коэффициент абсолютной ликвидности	0,101
Коэффициент наличия собственных средств	0,217
Рентабельность продукции	6,45 %
Рентабельность компании	3,16 %
Рентабельность активов	15,38 %
Рентабельность продаж	6,90 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

4. Прочая существенная информация

- **События после отчетной даты:** Существенных событий, способных повлиять на оценку имущественного положения после 31.12.2025, не происходило.
- **Корректировки входящих остатков:** В отчетном периоде корректировка данных за предыдущие годы не производилась. Данные за 2024 и 2025 годы сопоставимы.

Директор ООО «Кортис» _____/Митлинов Е.В./

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	325	(43)	780	-	-	(71)	-	-	-	-	-	1 105	(115)
	3а 2024 г.	-	-	325	-	-	(43)	-	-	-	-	-	325	(43)
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	325	(43)	780	-	-	(71)	-	-	-	-	-	1 105	(115)
	3а 2024 г.	-	-	325	-	-	(43)	-	-	-	-	-	325	(43)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	990	282	-
в том числе: Лицензии и разрешения	990	282	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	780	-	-	(780)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	325	-	-	(325)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	780	-	-	(780)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	325	-	-	(325)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	54 537	-	404 870	(399 233)	-	-	X	X	60 173	-
	3а 2024 г.	-	-	247 686	(193 150)	-	-	X	X	54 537	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	27	-	2 123	(2 150)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 394	(1 367)	-	-	-	-	27	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	54 510	-	402 746	(397 083)	-	-	-	-	60 173	-
	3а 2024 г.	-	-	246 292	(191 783)	-	-	-	-	54 510	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 011	-	32 000	-	(3 017)	-	-	-	31 994	-
	За 2024 г.	-	-	3 011	-	-	-	-	-	3 011	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 506	-	3 222	-	(2 512)	-	-	-	3 216	-
	За 2024 г.	-	-	2 506	-	-	-	-	-	2 506	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	3 951	-	-	-	-	-	3 951	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	305	-	(3)	-	-	-	305	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	522	-	-	-	-	-	522	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	501	-	-	-	(501)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	501	-	-	-	-	-	501	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	24 000	-	-	-	-	-	24 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 011	-	32 000	-	(3 017)	-	-	X	31 994	-
	3а 2024 г.	-	-	3 011	-	-	-	-	X	3 011	-

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	6	6	372	372	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	6	369	369	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	3	3	-	-

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	3а 2025 г.	-	23 700	-	-	-	-	23 700
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	23 700	-	-	-	-	23 700
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	66 338	35 662	-	(48 308)	-	-	53 692
	3а 2024 г.	-	66 338	-	-	-	-	66 338
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	64 234	34 181	-	(47 905)	-	-	50 510
	3а 2024 г.	-	64 234	-	-	-	-	64 234
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2	18	-	(2)	-	-	18
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3	4	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	40	-	-	-	-	40
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	817	89	-	(52)	-	-	853
	3а 2024 г.	-	817	-	-	-	-	817
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	720	833	-	-	-	-	1 553
	3а 2024 г.	-	720	-	-	-	-	720
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	135	-	-	-	-	135
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	214	360	-	-	-	-	574
	3а 2024 г.	-	214	-	-	-	-	214
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	349	-	-	(349)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	349	-	-	-	-	349
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	66 338	59 362	-	(48 308)	-	X	77 392
	3а 2024 г.	-	66 338	-	-	-	X	66 338

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	11 219	24 260	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 219	24 260	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	396 818	191 650
Затраты на оплату труда	17 467	3 662
Отчисления на социальные нужды	4 961	1 059
Амортизация	71	43
Прочие затраты	31 210	20 873
Итого по элементам	450 526	217 288
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(16)
Итого расходы по обычным видам деятельности	450 526	217 272