

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Сорб» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорб» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сорб», сокращённое название: ООО «Сорб». Зарегистрировано 03 октября 2007 года Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером: 1077847616692. ИНН 7839366560; КПП 783901001.

Общество зарегистрировано по адресу: 190103, Россия, г. Санкт-Петербург, Красноармейская 10-я ул., д. 22 литер Б, офис 42-52.

Уставный капитал общества по состоянию на 31.12.2025 г. сформирован в полном объеме и составляет 20000 руб.

Численность штатных сотрудников в 2025 году составила 9 человек. Внештатные сотрудники и совместители отсутствовали.

Основным видом деятельности Общества является продажа оборудования и запасных частей для лесоперерабатывающих предприятий.

Учредители: единственный учредитель Акционерное общество «Хекотек», являющееся юридическим лицом по законодательству Эстонии и зарегистрированное 06.01.1997г. отделом регистрации Харьюского уездного суда, регистрационный код 10112941, местонахождение: Пыргувяля теэ 9, деревня Лехмя, волость Раэ, Харьюский уезд 75301, Эстонская республика, в лице генерального директора, члена правления Хейки Эйндаула.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Дочерних и зависимых обществ нет.

Лицензии отсутствуют.

Сумма налогов уплаченных в 2025г. составила 14800460.00руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет предприятия осуществляется с применением компьютерной формы учета, с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Ведение учета передано по договору (соглашению) ООО «Ресурс Финанс», Романенкова Оксана Сергеевна (основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ).

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) и прочих доходов ведется по начислению. Выручка от продажи отражена в отчетности без учета НДС.

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Величина показателей бухгалтерской отчетности приведена в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Организация применяет общую систему налогообложения с уплатой налога на прибыль, НДС. Также общество является плательщиком местных налогов: транспортного.

Организацией в обязательном порядке применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. О выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей

В 2025 г. у организации не было ни выданных, ни полученных обеспечений обязательств и платежей.

4. Оценочное обязательство

Показатель «Оценочные обязательства» на оплату отпусков в размере 1170 тыс. руб. сформирован исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику и среднедневного заработка по каждому работнику с начислением страховых взносов во внебюджетные фонды.

5. Забалансовый учет

На забалансовых счетах отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных правах и обязательствах.

В 2025 г. организация не совершала операций, которые связаны с использованием и хранением не принадлежащего ей имущества.

6. Отложенные налоговый актив, налоговые обязательства, налог на прибыль

По состоянию на 31.12.2025 г. сформированы следующие показатели:

- отложенные налоговые активы в размере 1511 тыс. руб. в связи с различиями в признании обязательств в бухгалтерском и налоговом учетах оценочных обязательств по оплате отпусков;
- отложенное налоговое обязательство в размере 1857 тыс. руб. в связи с различиями в признании стоимости объектов основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учетах.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для организации являются: основной управленческий персонал организации (генеральный директор).

Акционерное общество «Хекотек».

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Виды операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	Общий объем операций за отчетный период (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7
1	AS Hekotek (ЭСТОНИЯ)		Собственник имущества	Лицо, хозяйственные решения которого субъект отчетности на основании законодательства Российской Федерации, учредительных документов и соглашений имеет право определять или в принятии которых он может участвовать	1.	1.

8. Вознаграждение управленческого персонала

В 2025 году сумма начисленной заработной платы составила 4850 тыс. руб.; сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды составила 1 708 тыс. руб.

9. Информация о сегментах

В целях управления ООО «Сорб» выручка организации разделена на сегменты, исходя из производимой ею продукции и оказываемых услуг, и состоит из следующих отчетных сегментов: торговля; услуги.

Информация о финансовых показателях по сегментам за 2025 год представлена в таблице.

Описание	Выручка, тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Прибыль, тыс. руб.
Оптовая торговля	166 029	139 708	26 321
Итого:	166 029	139 708	26 321

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах. Это произошло по нескольким причинам: снижение покупательской активности, сложности с поставками ввиду санкций.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 году у организации отсутствовали условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, а именно факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

12. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, повлекшие за собой изменения, в результате которых возможны существенные отклонения в достоверности бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

13. Информация о применимости допущения непрерывности деятельности организации

Величина стоимости чистых активов организации, а также основные финансовые коэффициенты позволяют установить отсутствие серьезных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности организации в течение как минимум 12 последующих месяцев за отчетным периодом.

Генеральный директор _____ Сизимова О.Н.

Главный бухгалтер _____ Романенкова О.С.