Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
общества с ограниченной ответственностью «Солтис»
за 2025 г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – бухгалтерская отчетность) общества с ограниченной ответственностью «Солтис» (далее – ООО «Солтис», Общество), подготовленной за период деятельности с 01.01.2025 по 31.12.2025 включительно. Бухгалтерская отчетность сформирована, в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество воспользовалось правом самостоятельного определения показателей и детализации показателей по статьям отчета о финансовых результатах и применило детализацию статей, отличающеюся от детализации, использованной при подготовке бухгалтерской отчетности прошедших периодов. В связи с этим сравнительные показатели по статьям отчета о финансовых результатах были сопоставимо детализированы в соответствии с показателями текущего отчетного периода.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно, не имеет намерений прекращать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации.

1. Общие сведения и основные виды деятельности

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Солтис».
Сокращенное наименование: ООО «Солтис».

Адрес места нахождения: 197198, Санкт-Петербург, улица Воскова, дом 8/5, кв. 1.

Общество зарегистрировано 26.12.2005 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.
ОГРН: 1057813284913
ИНН: 7813337099
КПП: 781301001

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Единственным участником Общества является гражданин Российской Федерации Гореликов Алексей Васильевич.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

Совет директоров и ревизионная комиссия (Ревизор) Уставом Общества не предусмотрены.

Функции единоличного исполнительного органа на основании Решения единственного участника Общества от 18.11.2021 исполняет Гореликов Артем Васильевич.

Списочная численность персонала на 31.12.2025 составляет 1 человек, на 31.12.2024 составляла 1 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Солтис» является «Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий» ОКВЭД 46.69.4.

2. Учетная политика

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность на основании пункта 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ).

При составлении бухгалтерской отчетности на основании пункта 63 ФСБУ 4/2023 Общество использует образцы форм, предусмотренные в Приложении № 9 к ФСБУ 4/2023.

В соответствии с пунктом 53 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показатели, предусмотренные пунктами 9, 26, 34, 35 ФСБУ 4/2023 объединяются в группы.

В бухгалтерской отчетности приводятся ссылки на раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в целях детализации статей бухгалтерской отчетности приводятся показатели являющиеся существенными. Существенным признается показатель если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

Все суммы представляются в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

2.2. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Методические положения

2.3.1. Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 руб.

Переоценка основных средств не производится.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя Общества.

2.3.2. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные пунктом 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.3.3. Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.3.4. Доходы и расходы

Для целей бухгалтерского учета учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общество ведет учет доходов и расходов в разрезе:

- доходов и расходов от обычных видов деятельности;

- прочих доходов и расходов.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся доходы:

- от оптовой торговли машинами и оборудованием для изготовления кофенапитков;

- от оптовой торговли кофе и чаем.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с получением дохода от обычных видов деятельности.

Доходы и расходы отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности относятся к прочим доходам и прочим расходам.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» в качестве условно-постоянных.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.3.5. Применение положений и стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением ООО «Солтис» к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на основании пункта 3 настоящего положения;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» на основании пункта 3 настоящего положения;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» на основании пункта 2 настоящего положения;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» на основании пункта 3.1 настоящего положения;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» на основании пункта 2 настоящего положения.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства всего	за 2025г.	138	(138)	-	-	-	-	138	(138)
	За 2024г.	138	(138)	-	-	-	-	138	(138)
в том числе: Машины и оборудование	за 2025г.	138	(138)	-	-	-	-	138	(138)
	За 2024г.	138	(138)	-	-	-	-	138	(138)

Основное средство, числящееся на балансе Общества, полностью амортизировано до 01.01.2022 г., т.е. до начала вступления в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Капитальные вложения в приобретение, строительство основных средств в 2025 г. и в 2024 г. не осуществлялись.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Изменения видов запасов	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы всего	за 2025г.	900	549	(925)	x	524
	За 2024г.	1 072	376	(548)	x	900
в том числе: Сырье и материалы	за 2025г.	-	88	(36)	(52)	-
	За 2024г.	22	83	(23)	(82)	-
Товары	за 2025г.	900	461	(786)	(51)	524
	За 2024г.	1 050	283	(331)	(102)	900
Незавершенное производство	за 2025г.	-	-	(103)	103	-
	За 2024г.	-	10	(194)	184	-

Запасы в отношении которых имеются ограничения на 31.12.2025, на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

5.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расчетные счета	-	7	-
Касса	2	-	-
Итого	**2**	7	-

Денежные средства недоступные к использованию на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило	Списано			По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
					Погашено	На расходы	Восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025г.	43	(4)	3	(40)	-	4	6	-
	За 2024г.	622	(10)	40	(130)	(489)	10	43	(4)
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2025г.	39	(4)	-	(34)	-	4	5	-
	За 2024г.	24	-	36	(21)	-	-	39	(4)
Поставщики и подрядчики	за 2025г.	4	-	3	(6)	-	-	1	-
	За 2024г.	16	(10)	4	(6)	(10)	10	4	-

Расчеты по ЕНС	за 2025г.	-	-						
	За 2024г.	10			(10)			-	-
Прочие дебиторы	за 2025г.	-	-						
	За 2024г.	572			(93)	(479)		-	-

7. Капитал

7.1. Структура капитала

Наименование показателя	**На 31.12.2025 г.**	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023**
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль	114	562	1 478

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Поступило	Списано		
				Погашено	На доходы	
Краткосрочные обязательства всего	за 2025г.	374	408	(374)		408
	За 2024г.	196	374	(196)		374
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	9	2	(9)		2
	За 2024г.	38	9	(38)	-	9
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	27	18	(27)		18
	За 2024г.	2	27	(2)		27
Расчеты по страховым взносам	за 2025г.	7	10	(7)		10
	За 2024г.	29	7	(29)		7
Расчеты по оплате труда	за 2025г.	11	13	(11)		13
	За 2024г.	21	11	(21)		11
Расчеты с другими кредиторами	за 2025г.	320	365	(320)		365
	За 2024г.	106	320	(106)		320

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствует.

9. Выручка

9.1. Структура выручки по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля кофе	864	659
Ремонт бытовой техники	236	393
Итого	**1 100**	**1 052**

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Структура себестоимости продаж по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля кофе	330	229
Ремонт бытовой техники	104	200
Итого	**434**	**429**

10.2. Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	358	589
Страховые взносы	116	160
Материалы для общехозяйственных нужд	67	63
Аренда транспортных средств	88	61
Электронная отчетность	13	13
Другие расходы	5	6
Итого	**647**	**892**

11. События после отчетной даты

По мнению руководства, в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Новые займы Обществом не привлекались, договоры поручительства не заключались.
- Решение о реорганизации не принималось;
- Не имело место выбытие активов, составляющее более 5% от величины активов на конец отчетного периода.
- Не появились тенденции изменения бизнеса.
- Решение о распределении чистой прибыли за отчётный период на момент утверждения отчётности не принималось.
- Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствуют.

12. Риски хозяйственной деятельности

К рискам, способным существенно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества, относятся, в частности, финансовые риски.

Финансовые риски связаны с общей экономической ситуацией в России, введением санкционных ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических

субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Также финансовые риски, связанные с неисполнением дебиторами своих обязательств.

Генеральный директор Гореликов А.В. Гореликов

21.03.2026

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
г.Санкт-Петербург