

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных отчислений	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2025г.	-	-	-	-	
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-	
	5250	за 2024г.	-	149	-	(149)	
в том числе:							
Посудомоечная машина с фронтальной загрузкой SMEG UD500D	5241	за 2025г.	-	-	-	-	
	5251	за 2024г.	-	149	-	(149)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	30
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г.

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из краткосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	1 607	-	1 647	-	(1 001)	-	-	-	-	-	2 265	-
	5530	за 2024г.	658	-	1 337	-	(389)	-	-	-	-	-	1 607	-
в том числе:	5511	за 2025г.	1 064	-	548	-	(517)	-	-	-	-	-	1 095	-
	5531	за 2024г.	386	-	1 063	-	(385)	-	-	-	-	-	1 064	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2025г.	69	-	1 099	-	(11)	-	-	-	-	-	1 158	-
	5532	за 2024г.	22	-	51	-	(4)	-	-	-	-	-	69	-
Авансы выданные	5513	за 2025г.	474	-	-	-	(473)	-	-	-	-	-	12	-
	5533	за 2024г.	250	-	223	-	-	-	-	-	-	-	474	-
Прочая	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	1 607	-	1 647	-	(1 001)	-	-	-	-	-	2 265	-
	5520	за 2024г.	658	-	1 337	-	(389)	-	-	-	-	-	1 607	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2025г.	689	87	(435)	-	-	353
	5580	за 2024г.	533	321	(165)	-	-	689
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2025г.	113	31	(84)	-	-	60
	5581	за 2024г.	110	27	(24)	-	-	113
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	100	-	(100)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	326	56	(101)	-	-	293
	5583	за 2024г.	169	157	-	-	-	326
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	250	-	(250)	-	-	-
	5586	за 2024г.	155	137	(41)	-	-	250
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2025г.	689	87	(435)	-	-	353
	5570	за 2024г.	533	321	(165)	-	-	689

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	744	891
Расходы на оплату труда	5620	3 968	3 905
Отчисления на социальные нужды	5630	1 099	849
Амортизация	5640	61	80
Прочие затраты	5650	3 741	1 809
Итого по элементам	5660	9 613	7 534
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	159	6
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 772	7 540

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2025г.		за 2024г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2025г.			
		за 2024г.			
		за 2025г.	5910	-	-
		за 2024г.	5920	-	-
		за 2025г.	5911	-	-
		за 2024г.	5921	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Долгова Надежда Ивановна
(расшифровка подписи)

21 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью

«Торт-о-Лето»

ИНН 6949008678 КПП 694901001 ОГРН 1126952012142

170546, Тверская обл, Калининский р-н, Бурашевское с/п, Боровлево-1 промзона, дом № 1

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Торт-О-Лето" (ООО "Торт-О-Лето") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 02.04.2012, является субъектом малого предпринимательства (микро предприятие).

Основной вид деятельности – 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Зорин А.М. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Основными покупателями являются физические лица. Выручка общества за отчетный период составила 17 275 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью

«Торт-о-Лето»

ИНН 6949008678 КПП 694901001 ОГРН 1126952012142

170546, Тверская обл, Калининский р-н, Бурашевское с/п, Боровлево-1 промзона, дом № 1

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 724 тыс. руб.

В отчетном году производилась выплата дивидендов в размере 839 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате сотрудникам – отсутствует.

Задолженность перед бюджетом по налогам – отсутствует.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

Долгова Н.И.