

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «СОРТА»

ИНН 7807269235 КПП 100001001 ОГРН 1237800130160

186790, Республика КАРЕЛИЯ, М.О. Сортавальский, г. Сортавала, ул. Карельская, д. 35

1. Общая информация.

1.1 Сокращенное наименование - ООО «СОРТА».

1.2 Дата государственной регистрации: 14.11.2023г.

1.3 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Шершнева Юлия Олеговна

Главный бухгалтер Общества: Зотова Анна Владимировна

1.4 Система налогообложения – упрощенная система налогообложения. Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов.

1.5 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Деятельность организации.

2.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10)

3. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Принят критерий существенности 5 процентов от валюты баланса. Учет доходов и расходов ведется по налоговому учету кассовым методом.

3.2 Инвентаризация активов и обязательств

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

3.3 Неприменение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

3.4 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные средства и нематериальные активы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

К основным средствам Общества относятся:

- Машина посудомоечная купольная МПК-700К. Первоначальная стоимость 192 400,00 руб. Начисленная амортизация на 31.12.2025 год составила 83 200,00 руб.

- Плита индукционная Luxstahl ПИ 4-98 с подставкой. Первоначальная стоимость 131 501,00 руб. Начисленная амортизация на 31.12.2025 год составила 27 847,26 руб.

- Шкаф морозильный с глухой дверью АРКТО F0,7-S. Первоначальная стоимость 110 000,00 руб. Начисленная амортизация на 31.12.2025 год составила 6 470,60 руб.

- Шкаф холодильный высокотемпературный Cryspri ШВУП1ТУ-1,4К со стеклянными дверьми. Первоначальная стоимость 109 000,00 руб. Начисленная амортизация на 31.12.2025 год составила 21 799,95 руб.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

На 31.12.2025 года запасы состоят из продуктов питания (на сумму 587,7 тыс. руб.) и алкогольной продукции (на сумму 369,4 тыс. руб.)

6. Долговые обязательства:

Обществом 28.02.2025г. от Сбербанка России была получена кредитная линия на пополнение оборотных средств в сумме 1 500 000,00 руб. сроком на 3 года (до 28.02.2028). На 31.12.2025 год остаток кредита по основному долгу составляет 1 396 552,00 руб.

Годовая процентная ставка по кредиту составляет 29,28%. Проценты по кредиту в 2025 году составили 347 807, 21 руб. Из них погашено было 314 198,13 руб.

В течение 2025 года Обществом был получен краткосрочный займ от участника Общества, также ранее выданные займы были погашены. На 31.12.2025 г. задолженность по краткосрочным займам составляет 1 232 000,00 руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2025 г. составляет 1 011,4 тыс. руб.

Задолженность по налоговым обязательствам на 31.12.2025 г. составляет 827, 1 тыс. руб.

Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 г. составляет 864,4 тыс. руб.

Задолженность по авансам полученным на 31.12.2025 г. составляет 809 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 рублей. Оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

1. Вербя Денис Сергеевич. Доля участия 50%.
2. Довбня Ольга Валерьевна. Доля участия 50%.

.

8. Финансовые результаты

Выручка от реализации составила 34 716,9 тыс. руб.

Расходы составили 34 419,9 тыс. руб. (из них себестоимость продаж составила 14 213,4 тыс. руб., а управленческие расходы составили 20 206,5 тыс. руб.).

В 2025 году Общество размещало денежные средства на депозитный вклад.

Налог по упрощенной системе налогообложения составил 360,9 тыс. руб.

Убыток Общества составил 2 208 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Шершнева Юлия Олеговна

Главный бухгалтер _____ Зотова Анна Владимировна

28 марта 2026 г.