

Общество с ограниченной ответственностью «СОРЕКС»

**127411, г.Москва, Дмитровское шоссе, д.161 А, офис 1309
ИНН/КПП 7715712129/771501001**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Сорекс»

Сокращенное наименование: ООО «Сорекс»

Адрес: 127411, Г.МОСКВА, Ш. ДМИТРОВСКОЕ, Д. 161А, ОФИС 1309

ИНН/КПП 7715712129/771501001

ОКПО 87611100

ОКВЭД 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков

2. Основные положения учетной политики

2.1. Неиспользуемые стандарты

ООО «Сорекс» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего 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 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда

иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", 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 (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

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

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.

2.4 Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

3. Материальные внеоборотные активы

3.1 Основные средства

Наименование показателя	Период	Наличие и движение основных средств											
		На начало года		поступило	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	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	-
	За 2025 г.	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	-
	За 2024 г.	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	155	155	155
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Земельные участки	155	155	155

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

4.1 Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	Наличие и движение финансовых вложений									
		На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	680	-	-	(680)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	680	-	-	-	-	-	-	-	680	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	680	-	-	(680)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	680	-	-	-	-	-	-	-	680	-
Итого	За 2025 г.	680	-	-	(680)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	680	-	-	-	-	-	-	-	680	-

5. Запасы

5. Запасы

Наименование показателя	Период	Наличие и движение запасов									
		На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	7 929	-	-	-	-	-	X	X	7 929	-
	За 2024 г.	7 929	-	-	-	-	-	X	X	7 929	-

6. Финансовые и другие оборотные активы

6.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Наличие и движение дебиторской задолженности									
		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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	248	-	3	-	(51)	(197)	-	-	3	-
	За 2024 г.	283	-	4	-	(39)	-	-	-	248	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	48	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	88	-	3	-	(40)	-	-	-	48	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	197	-	-	-	(3)	(197)	-	-	-	-
	За 2024 г.	199	-	-	-	(2)	-	-	-	197	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	248	-	3	-	(51)	(197)	-	X	3	-
	За 2024 г.	283	-	4	-	(39)	-	-	X	248	-

7. Обязательства
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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	500	-	-	(500)	-	-	
	За 2024 г.	660	-	-	(160)	-	500	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	500	-	-	(500)	-	-	
	За 2024 г.	660	-	-	(160)	-	500	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	344	221	-	(15)	-	353	
	За 2024 г.	928	15	-	(599)	-	344	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	
	За 2024 г.	74	15	-	(74)	-	15	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	128	22	-	-	-	150	
	За 2024 г.	168	-	-	(40)	-	128	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	200	200	-	-	-	203	
	За 2024 г.	353	-	-	(152)	-	200	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	334	-	-	(334)	-	-	
Итого	За 2025 г.	844	221	-	(515)	-	353	
	За 2024 г.	1 588	15	-	(759)	-	844	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие затраты	874	838
Итого по элементам	874	838
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	874	838

Генеральный директор ООО «Сорекс» Электронно Арапиди Павел Александрович