

Общество с ограниченной ответственностью «СОРОС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СОРОС».

1.2. Юридический адрес – 394026, Воронежская область, Г.О. город Воронеж, г. Воронеж, пр-кт Труда, д. 48, помещ. 1, офис 228

1.3. Дата государственной регистрации – 05.05.2016.

1.4. Основной ОКВЭД в 2025 году – 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 22 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Единственным участником является Огаркова Ирина Александровна, с долей 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Огаркова И.А.

Главный бухгалтер Общества: Огаркова И.А.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «СоРос» - производственная компания, осуществляет деятельность с мая 2016 года, производит и реализует торговое оборудование и металло-сетчатые изделия (стойки, стеллажи, стенды, дисплеи, корзины, крючки и т.д.), как по имеющимся номенклатурным группам, так и по индивидуальным заказам клиентов.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СОРС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется нелинейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Учет запасов	Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов	п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	
	Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99
	Расходы будущих периодов списываются равномерно	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное и складское помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

6. Основные средства

6.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 573	(22 291)	472	-	-	(4 353)	-	-	-	-	36 045	(26 644)
	За 2024 г.	33 781	(18 087)	1 792	-	-	(4 205)	-	-	-	-	35 573	(22 291)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	32 677	(19 395)	472	-	-	(4 353)	-	-	-	-	33 149	(23 748)
	За 2024 г.	30 885	-	1 792	-	-	(4 205)	-	-	-	-	32 677	(19 395)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 896	(2 896)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 896	(2 896)
	За 2024 г.	2 896	(2 896)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 896	(2 896)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. 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	9 401	13 282	15 694
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 401	13 282	15 694
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

6.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

6.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	472	-	-	(472)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 792	-	-	(1 792)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	472	-	-	(472)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 792	-	-	(1 792)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две единицы: Компрессор винтовой В-Power АСВК-15 (W) и Стреппинг-машина TP-201.

Дебиторская задолженность на конец 2025 года увеличилась на 25 423 тыс. руб., что связано с условием отсрочки платежа по договорам с покупателями, за отгруженный в декабре 2025 года товар.

Просроченная дебиторская задолженность – 2 612 тыс.руб. Имеется решение суда о взыскании задолженности с поставщика за полученный аванс и исполнительный лист.

9. Обязательства

9. Обязательства							
9.1. 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)				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. За 2024 г.	19 080 19 530	- -	- -	(11 080) (450)	- -	8 000 19 080
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	19 080 19 530	- -	- -	(11 080) (450)	- -	8 000 19 080
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	126 862 150 249	8 122 7 596	- -	(85 693) (30 983)	- -	49 291 126 862
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	121 620 146 354	6 550 2 624	- -	(80 577) (27 358)	- -	47 593 121 620
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 719 3 438	1 572 4 885	- -	(4 878) (3 604)	- -	1 413 4 719
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	523 457	- 87	- -	(238) (21)	- -	285 523
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	145 942 169 779	8 122 7 596	- -	(96 773) (31 433)	- X X	57 291 145 942
9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)							
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.				
Всего	-	-	-				
9.3. Оценочные обязательства							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			признано	списано			
				погашено	как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	

По результатам 2025 года наблюдается снижение кредиторской задолженности (в балансе строка 1520 на 77 572 тыс.руб. — это связано с плановым погашением обязательств перед контрагентами.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 237 288 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 21 057 тыс.руб. Снижение данного показателя связано со значительным снижением спроса на товар, сокращением числа контрактов, ростом цен, влиянием внешних факторов (инфляция, санкции).

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	187 237	209 587
Затраты на оплату труда	6 623	5 469
Отчисления на социальные нужды	2 073	1 712
Амортизация	4 353	4 205
Прочие затраты	36 282	36 783

Итого по элементам	236 568	257 756
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	236 568	257 756

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Огаркова Ирина Александровна, гражданка РФ (Россия). Дата рождения: 29.07.1982. Место жительства: 394086, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Любы Шевцовой, д. 19, кв. 12. В 2025 году дивиденды не выплачивались.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Организация в течение многих лет осуществляет прибыльную деятельность. Организация планирует продолжать работу и выполнять обязательства в ближайшие 12 месяцев.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.