Общество с ограниченной ответственностью «Сормат»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Сормат»
Краткое наименование	ООО «Сормат»
ИНН / ОГРН	7816520208 / 1117847377207
Вид деятельности	Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
Местонахождение	192238, г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. Муниципальный округ Волковское, ул Бухарестская, д. 72, к. 1, литера А, помещ. 25Н, Ч.П. 6.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих в ООО «Сормат» (далее – Общество) в 2025 году составила 14 человек (2024 год: 13 человек).

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	ФИО	Полномочия
Директор	Чекалова Валентина Вячеславовна	В соответствии со ст. 14 Устава

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства согласно Закону РФ «О развитии малого и среднего предпринимательства», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Как субъект малого предпринимательства Общество ведет учет доходов и расходов методом начисления, применяет упрощенную форму бухгалтерского учета и составления отчетности с использованием регистров бухгалтерского учета имущества в соответствии с Приказом Минфина РФ от 21 декабря 1998 года №64н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество 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.

1.5. Информация по связанным сторонам

В 2025 году собственниками Общества являлись г-н Воронин Д.А. (50%) и г-жа Воронина О.А. (50%).

В 2025 году Обществом были распределены дивиденды в сумме 7 100 тыс. руб. (2024 год: 5 500 тыс. руб.).

Сумма реализованного товара, осуществленного у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2025 году 5 тыс. руб. (2024 год: 0 тыс. руб.).

Сумма закупок услуг, осуществленных у связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2025 году 5 910 тыс. руб. (2024 год: 5 604 тыс. руб.).

Сумма комиссионного вознаграждения, полученного от связанных сторон, находящихся под общим контролем с Обществом, составила в 2025 году 1 758 тыс. руб. (2024 год: 1 455 тыс. руб.)

Вознаграждение ключевого управленческого персонала (директора) составило в 2025 году 2 259 тыс. руб. (2024 год: 1 886 тыс. руб.).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Существенными признаются способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения, движения денежных средств или финансовых результатов деятельности организации.

2.1. Способы ведения учета

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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 его списания с учета.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002. № 126н.

Краткосрочные процентные банковские депозиты признаются финансовыми вложениями.

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (далее – материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактической себестоимости запасов;

б) чистой стоимости продаж запасов (ЧСП).

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценение запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение.

ФСБУ 5/219 не применяется к порядку учета запасов управленческих нужд.

При реализации товаров (выбытие по другим основанием) их оценка производится по средней себестоимости.

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- комиссионное вознаграждение;
- выручка от перепродажи товаров.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежными средствами, находящимися на счете Общества в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Расходы на продажу и управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, с выполнением работ и оказанием услуг.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н., Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999. № 33н.

Налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения выбраны доходы. В отчете о финансовых результатах начисленный налог отражается по строке 2410 «Налог на прибыль организаций».

Аренда

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3. Товары, принятые на комиссию

Стоимость товаров, принятых на комиссию, составляет 26 134 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года (23 086 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года).

4. Изменения в учетной политике

В 2025 году в Учетную политику были внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Данный стандарт не оказал существенного влияния на отчетность Общества.

Директор / Чекалова Валентина Вячеславовна /

23 марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «Сормат» Санкт-Петербург