

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме Общества с ограниченной ответственностью «ТОРТУГА» (ООО «ТОРТУГА»)
ИНН 6166107207**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТОРТУГА»

1.2. Юридический адрес: 344065, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Художественная, д. 5/16, комн. 45,

1.3. Дата государственной регистрации 10.11.2017 г. ОГРН 1176196053582

1.5. Численность сотрудников: 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 15 тыс. руб.

Участниками общества являются:

- Исаков Артем Александрович, ИНН 615402093102, доля 50% (7500 руб.)

- Удовиченко Александр Сергеевич, ИНН 616270692349, доля 50% (7500 руб.)

1.7. Основной вид деятельности по ОКВЭД:

46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

1.8. Сведения о руководстве.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества: Удовиченко Игорь Сергеевич.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. 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.

Общество как малое предприятие не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Основные средства на 31.12.2025 составили 74 тыс. руб.. На 31.12.2024 110 тыс. руб.

4. Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. НМА составили 331 тыс. руб. на 31.12.2024 г. – 411 тыс. руб. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 141800, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ДМИТРОВСКИЙ, Г ДМИТРОВ, УЛ НОВО-РОГАЧЕВСКАЯ, Д. 11А, ОФИС 322. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Запасы на 31.12.2025 г. составили 688 тыс. руб. и 31.12.2024 – 676 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 16 518 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 124 тыс.руб.,
- расчеты с поставщиками и заказчиками – 16 030 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 7 тыс. руб.,
- сальдо ЕНС – 355 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 33 907 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 8 252 тыс.руб.,
- расчеты с поставщиками и заказчиками – 25 287 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 7 тыс. руб.,
- сальдо ЕНС – 359 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 2 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с учредителями

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

9. Заемные средства

Заемные средства на 31.12.2025 г. – 55 220 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные займы – 44 220 тыс. руб.,
- проценты по кредитам и займам - 10 982 тыс. руб.

Заемные средства на 31.12.2025 г. – 66 119 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные займы – 61 100 тыс. руб.,
- проценты по кредитам и займам - 5 019 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 21 тыс. руб. (расчеты с покупателями и заказчиками)

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. – 148 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и заказчиками – 119 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 21 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 3 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по оплате труда – 5 тыс. руб.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за 2025г. отсутствует, ввиду отсутствия деятельности. В связи с чем единственный сотрудник генеральный директор находится в отпуске без сохранения заработной платы.

Расходы по основному виду деятельности за 2025г. составили 315 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация – 116 тыс. руб.,

- аренда помещений и автотранспорта – 67 тыс. руб.,
- закупка и обслуживание оргтехники – 60 тыс. руб.,
- оплата труда – 22 тыс. руб.,
- запчасти и ремонт автомобиля – 4 тыс. руб.,
- интернет, услуги связи – 10 тыс. руб.,
- обслуживание ККТ– 13 тыс. руб.,
- страховые взносы – 7 тыс. руб.,
- прочие расходы – 16 тыс. руб.,

Выручка от основного вида деятельности (продажи товаров) в 2024 г. составила 89 233 тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности за 2024 год составили 89 460 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость товаров – 76 192 тыс. руб.,
- амортизация – 116 тыс. руб.
- аренда помещений и автотранспорта – 1 964 тыс. руб.,
- ветеринарные услуги и услуги по программе производственного контроля – 36 тыс. руб.,
- ГСМ – 69 тыс. руб.,
- закупка и обслуживание оргтехники – 69 тыс. руб.,
- запчасти и ремонт автомобиля – 24 тыс. руб.,
- интернет, услуги связи – 77 тыс. руб.,
- малоценное оборудование – 72 тыс. руб.,
- медосмотры - 12 тыс. руб.,
- оплата труда – 3 030 тыс. руб.,
- погрузочно-разгрузочные работы – 197 тыс. руб.,
- подбор персонала – 3 тыс. руб.,
- прочие расходы – 209 тыс. руб.,
- расходы на приобретение питьевой воды – 3 тыс. руб.,
- страхование автомобилей – 10 тыс. руб.,
- страховые взносы – 913 тыс. руб.,
- транспортные расходы (доставка до склада) – 1 688 тыс. руб.
- транспортные расходы (доставка до клиента) – 4 755 тыс. руб.,
- электронный документооборот – 21 тыс. руб.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 513 тыс. руб. и представляет собой доход от продажи ОС.

Внереализационные расходы за 2025 г составили – 6 250 тыс. руб., в том числе:

- проценты к уплате – 5 963 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков – 287 тыс. руб.,

Внереализационные доходы за 2024 г составили 9 426 тыс.руб., в том числе:

- исправительные записи по корректировкам прошлых лет - 9 153 тыс. руб.,
- списание кредиторской задолженности – 142 тыс. руб.,
- прочие – 141 тыс. руб.

Внереализационные расходы за 2024 г составили – 39 350 тыс. руб., в том числе:

- исправительные записи по корректировкам прошлых лет – 11 259 тыс. руб.
- проценты к уплате – 15 424 тыс. руб.,
- премия, выплаченная покупателю – 2 275 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков – 899 тыс. руб.,
- прочие расходы – 9 493 тыс. руб.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Удовиченко И.С.