

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ФОРТУНА ГРУП".

1.2. Юридический адрес – 156007, Костромская область, г.о. Город Кострома, г Кострома, ул Ленина, дом 160Д, помещение 35.

1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2016.

1.4 ИНН – 4401175950;
КПП – 440101001;
ОГРН – 1164401059712.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2023 составляет 4 человека.
Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 11 000 руб. Участниками являются:

- П.Г. Рымбу с долей 5/11 уставного капитала общества;
- М.Л. Лазарев с долей 375/1100 уставного капитала общества;
- Е.Н. Лазарева с долей 125/1100 уставного капитала общества;
- ООО «Производственная компания ФОРТУНА» с долей 1/11 уставного капитала общества.

1.8. Основным видом деятельности предприятия является:

- Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования (ОКВЭД 77.31).

1.9. Уставный капитал на отчетную дату составляет 11 тыс. руб. Изменений в уставном капитале не производилось.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Н. Топилин (протокол № 41 от 03.10.2022).

Главный бухгалтер Общества: А.Н. Топилин (приказ № 3 от 03.10.2022).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту.

На отчетный год у Общества заключен договор с аудиторской фирмой ООО "КОНТАКТ-АУДИТ" на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество переходит на новые правила по упрощенной ретроспективе. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

В отчетном периоде Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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

Общество арендует земельные участки по договору долгосрочной аренды № 4165 от 19.10.2021г., № № 4169 от 29.10.2021г., № 4291 от 16.05.2023г., № 4292 от 16.05.2023 без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, здания и сооружения, транспортные средства, земельные участки, а также незавершенное строительство ремонтной мастерская д. Татарское.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4 485	(290)	17 153	-	-	(850)	21 460	(1 140)
	5210	за 2022г.	-	-	4 485	-	-	(290)	4 485	(290)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	3 738	(290)	4 722	-	-	(824)	8 460	(1 114)
	5211	за 2022г.	-	-	3 738	-	-	(290)	3 738	(290)

Земельные участки	5202	за 2023г.	-	-	11 362	-	-	(1)	11 185	(1)
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5203	за 2023г.	747	(1)	-	-	-	(7)	747	(8)
	5213	за 2022г.	-	-	747	-	-	(1)	747	(1)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	-	-	1 068	-	-	(18)	1 068	(18)
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	87 251	(9 683)	27 256	-	-	(5 001)	114 860	(14 684)
	5230	за 2022г.	64 700	(7 894)	24 770	(101)	48	(3 955)	89 369	(11 801)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	4 843	(1 888)	-	-	-	(710)	4 843	(2 599)
	5231	за 2022г.	4 843	(1 178)	-	-	-	(710)	4 843	(1 888)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2023г.	13 403	(6 135)	12 534	-	-	(2 677)	25 937	(8 812)
	5232	за 2022г.	15 521	(5 772)	-	-	-	(2 480)	15 521	(8 253)
Сооружения	5223	за 2023г.	8 333	(1 221)	1 357	-	-	(623)	9 734	(1 844)
	5233	за 2022г.	8 333	(664)	-	-	-	(557)	8 333	(1 221)
Земельные участки	5224	за 2023г.	48 017	(6)	4 177	-	-	(7)	52 370	(12)
	5234	за 2022г.	33 766	(4)	14 251	-	-	(2)	48 017	(6)
Здания	5225	за 2023г.	12 651	(433)	9 189	-	-	(984)	21 972	(1 417)
	5235	за 2022г.	2 233	(275)	10 519	(101)	48	(205)	12 651	(433)
Объекты природопользования	5226	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	5	-
	5236	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	5	-

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2023 года в составе НМА не числятся.

7. Запасы.

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	2 242	-	2 242	3 417	(2 985)	-	-	X	2 675	-	2 675
	5420	за 2022 г.	3 266	-	3 266	5 667	(6 691)	-	-	X	2 242	-	2 242

заказчика ми	55 22	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55 03	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 23	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	55 04	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 24	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55 05	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	55 25	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосро чная дебиторск ая задолжен ность - всего	55 10	за 2023 г.	6 597	-	6 345	-	(3 09 7)	-	-	-	-	9 845	-
	55 30	за 2022 г.	16 070	-	5 572	-	(15 0 45)	-	-	-	-	6 597	-
в том числе: Расчеты с покупател ями и заказчика ми	55 11	за 2023 г.	6 449	-	4 872	-	(2 98 1)	-	-	-	-	8 340	-
	55 31	за 2022 г.	13 221	-	5 442	-	(12 2 13)	-	-	-	-	6 449	-
Авансы выданные	55 12	за 2023 г.	120	-	419	-	(109)	-	-	-	-	430	-
	55 32	за 2022 г.	610	-	107	-	(597)	-	-	-	-	120	-
Прочая	55 13	за 2023 г.	29	-	1 053	-	(7)	-	-	-	-	1 075	-
	55 33	за 2022 г.	2 240	-	24	-	(2 23 5)	-	-	-	-	29	-
	55 14	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	55 34	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	55 00	за 2023 г.	6 597	-	6 345	-	(3 09 7)	-	-	-	-	9 845	-
	55 20	за 2022 г.	16 070	-	5 572	-	(15 0 45)	-	-	-	-	6 597	-

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	-	174	-	-	-	174
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г.	790	975	2	(53)	-	1 715
	за 2022г.	531	319	17	(76)	-	790
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г.	26	51	-	(29)	-	48
	за 2022г.	32	-	-	(5)	-	26
авансы полученные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г.	753	889	2	(24)	-	1 621
	за 2022г.	490	318	17	(71)	-	753
кредиты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г.	11	36	-	-	-	46
	за 2022г.	9	1	-	-	-	11
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2023г.	790	975	2	(53)	-	1 715
	за 2022г.	531	319	17	(76)	-	790

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 39 075 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

14. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2024 года.

Руководитель Общества _____Топилин А.Н.