

## ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности является ОКВЭД 46.12.22- Деятельность агентов по оптовой торговле металлами в первичных формах.

#### 2. Учетная политика

*Учетная политика утверждена приказом директора*

Активы и пассивы отражаются в учете по первоначальной стоимости, расходы признаются методом начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом способ для всех основных средств, учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей для учета НМА и ОС и т.д.].

#### 3. Основные средства

##### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 20__ г. <sup>2</sup>	2187	( 1559 )	( )	( )	( )	( 28 )						2187	( 1587 )
	за 2024 20__ г. <sup>3</sup>	2187	( 1301 )	( )	( )	( )	( 258 )						2187	( 1559 )
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	за 2025 20__ г. <sup>2</sup>	2187	( 1559 )	( )	( )	( )	( 28 )						2187	( 1587 )
	за 2024 20__ г. <sup>3</sup>	2187	( 1301 )	( )	( )	( )	( 258 )						2187	( 1559 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )						( )	( )
	за 2024 20__ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )						( )	( )
в том числе: <i>(группа)</i>	за 2025 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )						( )	( )
	за 2024 20__ г. <sup>3</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )						( )	( )

##### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025 20__ г. <sup>2</sup>	1267	( 1246 )	( )	( )	( )	( 21 )				1267	( 1267 )
	за 2024 20__ г. <sup>3</sup>	1267	( 992 )	( )	( )	( )	( 253 )				1267	( 1246 )
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	за 2025 20__ г. <sup>2</sup>	1267	( 1246 )	( )	( )	( )	( 21 )				1267	( 1267 )
	за 2024 20__ г. <sup>3</sup>	1267	( 992 )	( )	( )	( )	( 253 )				1267	( 1246 )

##### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего		49	560
в том числе:			
<i>Машины и оборудование (кроме офисного)</i>			560
Неамортизируемые основные средства - всего	600	600	600

в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы  (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются  Машины и оборудование (кроме офисного)	600	600	600
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости  (группа, объект)			

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои- мость	резерв под обесце- нен- ные	затраты	списано		резерв под обесце- нение	изменения видов запасов		фактическая себестои- мость	резерв под обесце- нен- ные
					фактическая себестои- мость	резерв под обесце- нен- ные		фактическая себестои- мость	резерв под обесце- нен- ные		
Запасы - всего	за 2025 20 г.²	10557	( )	21	( 21 )			X	X	10557	( )
	за 2024 20 г.³	10230	( )	791	( 464 )			X	X	10557	( )
в том числе:  Товары, сырье, мате- риалы	за 2025 20 г.²	10557	( )	21	( 21 )					10557	( )
	за 2024 20 г.³	10230	( )	791	( 464 )					10557	( )

#### 5. Дебиторская задолженность

##### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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 сомнитель- ным долгам	поступило		погашено	списано		перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 20 г.²	( )				( )	( )			( )	
	за 2024 20 г.³	( )				( )	( )			( )	
в том числе:  (вид)	за 2025 20 г.²	( )				( )	( )			( )	
	за 2024 20 г.³	( )				( )	( )			( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 20 г.²	510	( )	27	( 16 )	( )				521	( )
	за 2024 20 г.³	522	( )	15	( 27 )	( )				510	( )
в том числе:	за 2025 20 г.²	510	( )	27	( 16 )	( )				521	( )
	за 2024 20 г.³	522	( )	15	( 27 )	( )				510	( )
Итого	за 2025 20 г.²	510	( )	27	( )	( )			X	521	( )
	за 2024 20 г.³	522	( )	15	( 27 )	( )			X	510	( )

#### 6. Обязательства

##### 6.1. 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		погашено	списано			перекласси- фицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 20 г.²	17509			( )	( )		17509	
	за 2024								

	20__ г. <sup>3</sup>	17509			( )	( )		17509
в том числе:	за 2025							
	20__ г. <sup>2</sup>	17509			( )	( )		17509
Долгосрочные займы	за 2024							
	20__ г. <sup>3</sup>	17509			( )	( )		17509
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025							
	20__ г. <sup>2</sup>	905			( 2 )	( )		903
	за 2024							
	20__ г. <sup>3</sup>	905			( )	( )		905

в том числе:	за 2025							
	20__ г. <sup>2</sup>	905			( )	( )		903
	за 2024							
	20__ г. <sup>3</sup>	905			( )	( )		905
Итого	за 2025						X	
	20__ г. <sup>2</sup>	18414			( )	( )		18412
	за 2024							
	20__ г. <sup>3</sup>	18414			( )	( )	X	18414

#### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Всего	627	627	627
в том числе: (вид)	627	627	627

#### 9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. <sup>2</sup>	За 20 24 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	49	511
Прочие затраты	165	162
Итого по элементам	214	673
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	214	673

#### 10. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "ФОРТУНА-СЕРВИС" зарегистрировано 23.09.2016года в МИФНС РФ N 6 по Калужской области.

Основной вид экономической деятельности — 41.20 "Строительство жилых и нежилых зданий"

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Уставный капитал ООО "ФОРТУНА-СЕРВИС" составляет 10 000 рублей.

Руководителем является директор Уржумова М.Н.

Главным бухгалтером является Уржумова М.Н.

Указанная информация, отражение которой предусмотрено п.п. 46-48 ФСБУ 4

**Деятельность предприятия приостановлена. С 2026 года организация перешла на АСУН.**

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Уржумова М. Н.  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 26 г.