Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "Фортус" за 2025 год

1. Общие сведения

ООО " **Фортус**" зарегистрировано по адресу: 612641, Кировская обл, Котельничский р-н, Наймушины д, Хлыновская ул, дом № 117
Основной вид деятельности — 47.19 «Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах».
Среднесписочная численность — 17 чел.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов. Основные средства стоимостью до 100 тыс. руб. учитываются в составе МПЗ. Выручка признается методом начисления.

3. Основные средства и капитальные вложения

Движение основных средств представлено в таблице 1.

Таблица 1 – Движение основных средств ООО «Фортус» за 2025г (счет 01)

Наименование основных средств (ОС)	ОС по первичной стоимости на 01.01.25	Поступило ОС (Модернизация)	ОС по первичной стоимости на 31.12.25
Бегущая строка 4800*480мм	71 600,00		71 600,00
Бульдозерное оборудование БП-2.2П	80 936,04		80 936,04
Виброплита реверсивная Masalta MSH160-3, Robin EX	68 599,00		68 599,00
Вулканизационная система "термопресс-800"	60 000,00		60 000,00
Горка холод ВСХд-1	67 980,00		67 980,00
Дровокол горизонтальный электрич.7,5 кВт	65 000,00		65 000,00
Забор по периметру стоянки	570 566,75	186 386,00	756 952,75
ЗДАНИЕ КАФЕ	7 277 195,76		7 277 195,76
ЗДАНИЕ ШИНОМОНТАЖА	2 016 531,84		2 016 531,84
Земельный участок,д. Наймушины, 117	30 000,00		30 000,00
Комплект для поддержания постоянного давления с насосом SQE 5-70 с кабелем 40м	95 000,00		95 000,00
Комплект торгового оборудования в м-н автотоваров	302 218,00		302 218,00
Кондиционер BALLU BSFA-36HN1	61 045,00		61 045,00
Котельная	1 301 118,96	471 149,21	1 772 268,17
Мармит вторых блюд	29 500,00		29 500,00
Мармит первых блюд	24 190,00		24 190,00
Машина протирочно-овощерезка	20 800,00		20 800,00
Оборудование щеточное	90 000,00		90 000,00
Плита электрическая ЭП-4Ж	42 500,00		42 500,00
Подъемник 2-х стоечный Remax V2-4 new с нижн.синхронизацией 380В	80 000,00		80 000,00
Прилавок-витрина закрытый	77 054,00		77 054,00
Сервер	95 387,00		95 387,00
Система видеонаблюдения	684 673,94		684 673,94
Склад хоз.инвентаря	324 240,09		324 240,09

Наименование основных средств (ОС)	ОС по первичной стоимости на 01.01.25	Поступило ОС (Модернизация)	ОС по первичной стоимости на 31.12.25
Станок балансировочный POSSVIK VT-62, 220В, 2021г (+конус, фланец, стабилизатор)	83 740,00		83 740,00
Станок балансировочный POSSVIK VT-63, 220В, синий лазер.линейка	123 000,00		123 000,00
Станок по правке стальных дисков	35 000,01		35 000,01
Станок ш/м Sivik КС-402А Про 380В автомат 2021	144 000,00		144 000,00
Станок ш/м автомат Sivik КС-402А Про 0,75кВт, 380V	110 000,00		110 000,00
Станок шиномонтажный 588 14-26 380 В	130 000,00		130 000,00
Стенд балансировочный СБМП-200 (С)	162 000,00		162 000,00
Стенд для правки литых дисков "Фаворит"	100 000,00		100 000,00
Стенд шиномонтажный для колес грузовых автомобилей, с/х и спецтехники Ш515ЕУ	423 000,00		423 000,00
Телевизор LG4PJ25OR	22 410,00		22 410,00
Тракторная телега	31 561,96		31 561,96
Туалеты на стоянке	133 772,88		133 772,88
Шкаф пекарский ЭШ-3К	111 135,00		111 135,00
Шкаф расстоечный ШРТ-4ЭШ 4 полки-решетки	39 900,00		39 900,00
Электростанция	40 650,00		40 650,00
Эстакада	1 048 300,99		1 048 300,99
Итого	**16 274 607,22**	**657 535,21**	**16 932 142,43**

Коэффициент износа основных средств на 31.12.25 составляет:

13093218/16932142=0,77.

Информация по незавершенному строительству представлена в таблице 2.

Таблица 2 – Информация о незавершенном строительстве за 2025г (счет 08)

Наименование объекта	Стоимость незавершенного строительства на 01.01.25	Объем кап. вложений в течение 2025г	Кап. вложения переведены в состав основных средств (модернизация)	Стоимость незавершенного строительства на 31.12.25
Забор по периметру стоянки		186 386,00	186 386,00	
Котельная		471 149,21	471 149,21	
Новое здание кафе	31 601 650,34	6 576 257,17		38 177 907,51
Туалеты и душевые	1 092 230,79	647 875,00		1 740 105,79
Итого	**32 693 881,13**	**7 881 667,38**	**657 535,21**	**39 918 013,30**

На конец 2025 года в составе незавершенного строительства числятся:

- Новое здание кафе – объем вложений 38178 тыс.руб.;
- Туалеты и душевые - объем вложений 1740 тыс.руб.

Ввод указанных объектов в эксплуатацию планируется в 2026 году.

4. Запасы

На конец 2025 года в составе запасов (8855 тыс.руб.) числятся:

- Материалы – 4383 тыс.руб.
- Товары в магазинах – 4472 тыс.руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 112 тыс руб., в т.ч.:
- 52,6 тыс.руб. – авансы выданные поставщикам,
- 59 тыс.руб. — задолженность покупателей. Имеется задолженность покупателей с нарушением срока оплаты на сумму 8,3 тыс.руб.

Кредиторская задолженность составляет 2075 тыс. руб., в т.ч.:
- 1153,7 тыс. руб. – задолженность перед поставщиками,
- 202,6 тыс.руб. – задолженность по уплате налогов за 4 квартал 2025 г (УСН, земельный и имущественный налог),
- 171,4 тыс.руб. – задолженность по уплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2025,
- 547,6 тыс.руб. – задолженность перед подотчетным лицом.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

6. Прочие доходы и расходы

За 2025 г получены прочие доходы в сумме 475 тыс.руб. - от сдачи в аренду помещений и земельного участка.
Прочие расходы составили 1200 тыс.руб, в т.ч.:
- 748 тыс.руб. – налоги, сборы, госпошлины;
- 452 тыс.руб. – расходы на услуги банка.

7. Прибыли и убытки

За 2025 г получен убыток в сумме 829 тыс.руб. Основные причины получения убытка:
- Сокращение выручки по основной деятельности на период ремонта моста через реку Молому весной 2025 года, при этом текущие расходы (зарплата работникам, ремонт и содержание зданий и территории) были сохранены.
- Существенно выросли расходы на электроэнергию – в 2025 г. они составили 3 млн руб.
- В 2025 году проведена газификация предприятия на сумму 1052 тыс.руб.
- Свободные денежные средства направлялись на строительство нового кафе (6576 тыс.руб.) и комплекса душевых (648 тыс.руб.).