

# Общество с ограниченной ответственностью «Фортуна Плюс»

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Фортуна Плюс».

1.2. Юридический адрес - 346353, Ростовская область, Красносулинский район, г. Красный Сулин, ул. Центральная, д. 19, к. 8.

1.3. Дата государственной регистрации - 30.08.2010.

1.4. Основной вид деятельности (ОКВЭД) - 93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила – 1 человек.

1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.7. Размер уставного капитала организации 10 000 руб.

Участниками являются:

Штайнерт Татьяна Ивановна с долей 50 процентов;

Колесник Владимир Ильич с долей 50 процентов.

1.8. Информация об органах управления:

Директор Общества: Штайнерт Татьяна Ивановна (приказ № 6 от 08.10.2014)

### 2. Учетная политика

#### 2.1. Основание составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. 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.

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.

## **2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- 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;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

## **2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

## **2.4. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **2.5. Основные средства**

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету здания (дом рыболова, кафе на 25 мест), машины и оборудование (плита 4-х горелочная газовая Ф4ПДГ/800 (с электрической духовкой), арт. 50001э). Размер внеоборотных активов (ОС) уменьшился на 70 тыс. руб. Причина: начисленная амортизация на сумму 70 тыс. руб.

## 2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Сумма запасов (материалы) увеличилась на 163 тыс. руб. Причина: покупка материалов, увеличение объемов услуг.

## 2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся средства на расчетных счетах и в кассе организации. Остаток на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2025г. – 2 тыс. руб.

## 2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по номинальной стоимости. На отчетную дату 31.12.2025г. - дебиторская задолженность- расчеты по ЕНС – 2 тыс. руб.

## 2.9. Долгосрочные заемные средства

-Долгосрочные займы – это остаток долга заемных средств, полученный от учредителя в размере 214 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г.

## 2.10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность - расчеты по налогам и сборам на 31.12.2025г.– 31 тыс. руб. (2 тыс. руб. - налог УСН и 29 тыс. руб. - земельный налог) по срокам уплаты. Резерв по сомнительным долгам создаётся при наличии просроченной задолженности и риска её непогашения.

## 3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3.1. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

### Выручка (по видам продукции, работам, услугам)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка по основному виду деятельности	1032	671

Выручка организации за отчетный период выше аналогичного показателя прошлого года на 361 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги.

**3.2.** Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### **Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	40	42
Отчисления на социальные нужды	12	13
Амортизация	70	70
Прочие затраты	478	240
Итого по элементам	600	365
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	600	365

В связи с ростом выручки произошло и увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 235 тыс. руб.

#### **4. Налогообложение**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Налог УСН за 2025год -39 тыс. руб.

#### **5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Дата составления текстовых пояснений 19.03.2026 года.

**Директор**

**Штайнерт Т.И.**