

Общество с ограниченной ответственностью «Фортуна»

Пояснительная записка к балансу

Общество с ограниченной ответственностью «Фортуна» (далее Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 03.06.1999г ОГРН 1026303857030, ИНН 6377003895

Юридический адрес: 443023, г. Самара, ул. Промышленности, д. 296, комната 37-6
Основной Вид деятельности по ОКВЭД: 47.78 (Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах)

Состав участников Общества:

Цыганов Сергей Васильевич - доля в Уставном капитале Общества - 50%

Бортников Владимир Александрович - доля в Уставном капитале Общества - 50%

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%).

Налоговый учет ведется в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н)
- действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме как субъект малого предпринимательства.

Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2025 (Форма №1)

1. Пояснения к статьям актива баланса:

статья Основные средства (строка 1150): 12 744 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 первоначальная стоимость основных средств составляет 19 643 тыс. руб., сумма начисленной амортизации – 6 899 тыс. руб., остаточная стоимость – 12 744 тыс. руб.

Движение основных средств в отчетном периоде:

поступило – 598 тыс. руб.

выбыло – 0 тыс. руб.

статья «Финансовые вложения» (строка 1170): 3 900 тыс.руб.

В составе финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 числится задолженность по договорам процентных займов контрагентам. Задолженность по уплате процентов отсутствует, доход в виде процентов будет признан в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, когда поступят денежные средства (по мере погашения задолженности заемщиками) в соответствии с условиями договора.

статья «Запасы» (строка 1210): 3 465 тыс.руб.

Структура запасов на отчетную дату:

Сырье и материалы: 301 тыс. руб.

Товары для перепродажи: 3 164 тыс. руб.

Запасы, утратившие свои свойства, отсутствуют.

статья «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250): 3 269 тыс.руб.
По данной строке отражаются остатки денежных средств на расчетном счете Общества в сумме 3 086 тыс.руб., денежные средства в кассе Общества 101 тыс. руб., остаток денежных средств на спец. счете- 14 тыс. руб., сумма денежных переводов в пути- 68 тыс. руб.

статья «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240): 4 442 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года по данной строке отражена дебиторская задолженность по следующим видам активов:

Расчеты с покупателями и заказчиками-1 683 тыс.руб.

Авансы, выданные поставщикам - 623 тыс.руб.

Расчеты с подотчетными лицами - 25 тыс. руб.

Расчеты с прочими дебиторами- 2 111 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Итого АКТИВ: 27 820 тыс.руб.

2. Пояснения к статьям пассива баланса:

статья «Капитал и резервы» (строка 1300): 20 233 тыс.руб.

Уставный капитал в размере 42 тыс.руб. сформирован полностью, задолженность на отчетную дату отсутствует

Сумма нераспределенной прибыли- 20 191 тыс.руб. сформирована за счет финансового результата деятельности организации за прошлые периоды и отчетный год.

статья «Долгосрочные заемные средства» стр.1410: 689 тыс. руб.

По данной строке отражена сумма займа, полученного срок погашения, по которому еще не наступил.

статья «Кредиторская задолженность» стр.1520: 6 898 тыс. руб.

Кредиторская задолженность организации представлена следующими видами:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 1 005 тыс.руб.

Расчеты с покупателями: 4 695 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам: 208 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию: 91 тыс. руб.

Расчеты с прочими кредиторами: 899 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

ИТОГО ПАССИВ: 27 820 тыс.руб.

По итогам работы за 2025 год:

Доходы для целей налогообложения УСН составили 50 125 тыс.руб.

Расходы, учитываемые при налогообложении УСН, составили 46 702 тыс. руб.

Налоговая база составила 3 423 тыс. руб.

Исчислен налог по ставке 15% в сумме 513 тыс. руб.

Минимальный налог (1% от доходов) составил бы 501 тыс. руб.

К уплате в бюджет причитается налог, исчисленный в общем порядке, так как он превышает сумму минимального налога.

Информация о выплате дивидендов:

В отчетном периоде были выплачены дивиденды за счет нераспределенной прибыли за 2024г. в сумме 1 700,00 тыс. руб., что привело к уменьшению валюты баланса.

При выплате дивидендов физическим лицам Общество исполнило обязанности налогового агента в соответствии со ст. 226 НК РФ НДФЛ с суммы выплаченных дивидендов был исчислен, удержан и перечислен в бюджет в сумме 221 тыс.руб. Сведения о выплаченных доходах и удержанном налоге включены в состав расчета 6-НДФЛ за соответствующий отчетный период.

Валюта баланса (строка 1600 = строка 1700) на отчетную дату составляет 27 820 тыс. руб., что подтверждает равенство актива и пассива.

Иная существенная информация о финансовом положении
Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный
период и изменениях в его финансовом положении, не нашедшая отражения в
предыдущих разделах настоящих пояснений, отсутствует.
События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на
оценку финансового положения Общества, не происходили.
Показатели, отраженные в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах,
соответствуют данным аналитического и синтетического учета, расшифрованным в
настоящих пояснениях.

Директор ООО «Фортуна»



Цыганов С.В.