

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской отчетности ООО "ФОРТТУЛ" за 2025 год

в соответствии с ФСБУ 4/2023 (для микропредприятия)

Единица измерения: тыс. рублей

Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

1.1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ФОРТТУЛ"
Сокращенное наименование	ООО "ФОРТТУЛ"
ИНН / КПП	5003139634 / 500301001
ОГРН	1205000046349
ОКПО	44469560
Юридический адрес	142702, Московская область, г. Видное, пгт. Бутово, тер. Жилой комплекс Бутово-Парк, д. 21, кв. 122
Дата регистрации	15 июня 2020 г.
Руководитель	Генеральный директор Хасанова Марина Владимировна
Учредитель	Хасанова Марина Владимировна (100% доли, УК 50 тыс. руб.)
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Дополнительные виды деятельности	25.73, 25.99, 46.61, 46.62, 47.19, 47.54, 47.78, 47.91, 49.41, 49.42
Система налогообложения	Общая (ОСН)
Статус	Микропредприятие, применяет упрощенные способы ведения бухучета

1.2. Указание о применении стандартов

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

1.3. Основные положения учетной политики (существенные аспекты)

Аспект учета	Принятый способ
Порог существенности	Существенность определяется исходя из влияния показателя на оценку финансового положения организации.
Основные средства	Признание при стоимости > 100 000 руб.; амортизация — линейным способом; переоценка не проводится
Нематериальные активы	Признание при стоимости > 100 000 руб.; амортизация — линейным способом
Запасы (товары, материалы)	Единица учета — номенклатурный номер. Оценка при выбытии — по средней себестоимости (рассчитывается за месяц). Резерв под обесценение запасов не создается . Запасы для управленческих нужд (канцтовары, офисная мебель и пр.) списываются в расходы в момент приобретения.
Выручка	Признается в момент перехода права собственности на товары (по отгрузке)
Доходы и расходы	Метод начисления. Коммерческие расходы списываются полностью в периоде возникновения. Расходы по кредитам и займам — прочие расходы. Пересчет валюты — ежемесячно.
Налог на прибыль	Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой отчетности.
Арендные обязательства	Обязательства по аренде первоначально оцениваются исходя из суммы будущих арендных платежей без дисконтирования в связи с применением упрощенных способов учета.
Денежные эквиваленты	К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты со сроком размещения до 90 дней с возможностью досрочного возврата средств.
Исправление ошибок	Исправление ошибок производится в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Организация применяет упрощенные способы учета в случаях, когда это допускается нормативными актами.

2. Расшифровка баланса

2.1. Основные средства

Показатель	ППА	Машины и оборудование	Итого
Первоначальная стоимость			
На 01.01.2025	5 589	—	5 589
Поступило	—	132	132
Выбыло	—	—	—
На 31.12.2025	5 589	132	5 721
Накопленная амортизация			
На 01.01.2025	(559)	—	(559)
Начислено за период	(1 118)	(9)	(1 127)
Списание амортизации	—	—	—
На 31.12.2025	(1 677)	(9)	(1 685)
Остаточная стоимость			
На 01.01.2025	5 030	—	5 030
На 31.12.2025	3 912	123	4 036

В составе основных средств отражаются собственные активы, а также права пользования активами по договорам аренды.

В связи с применением упрощенных способов учета обязательства по аренде оцениваются по номинальной стоимости будущих платежей без дисконтирования. Указанный подход не оказывает существенного влияния на достоверность отчетности.

2.2. Запасы

Вид запасов	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Товары для перепродажи	4770
Материалы	13
Расходы на продажу	82
Итого 1210 баланса	4 865

На отчетную дату признаков обесценения запасов не выявлено.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета резерв под обесценение запасов не формируется.

Снижение стоимости запасов по сравнению с предыдущим годом связано с изменением объемов закупок и реализации продукции.

2.3 Денежные средства и эквиваленты

Вид денежных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	637	3 444
Денежные эквиваленты	7 600	1 000
Итого денежные средства (строка 1250)	8 237	4 444

Рост остатка денежных средств обусловлен размещением временно свободных денежных средств на краткосрочных депозитах.

2.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Дебиторская задолженность (в т.ч. 1230)	967	2 972
НДС по приобретенным ценностям	123	534
Прочие финансовые оборотные активы	-	151
Итого 1240	1 090	3 657

Снижение дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим периодом связано с ускорением расчетов с покупателями.

2.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	6 786	7 781
Арендные обязательства (по номиналу, без дисконтирования)	626	2 786
Итого 1520	7 412	10 567

Кредиторская задолженность отражается по сумме обязательств к погашению.

Снижение задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлено погашением обязательств перед поставщиками и уменьшением объема закупок в конце отчетного периода.

Обязательства по аренде отражаются по сумме будущих платежей без дисконтирования в связи с применением упрощенных способов учета.

3. Расшифровка ОФР

3.1. Выручка

Направление деятельности	Выручка за 2025 г., тыс. руб.
Оптовая торговля машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)	47 423
Прочие доходы (проценты к получению)	200
Прочие	4
Итого	47 627

Снижение выручки по сравнению с предыдущим годом связано с изменением объемов продаж и рыночной конъюнктуры.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент расходов	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Материальные затраты	38 992	48 786
Затраты на оплату труда	1 210	840
Отчисления на соц нужды	305	197
Амортизация	1 127	559
Прочие затраты	2 508	3 313
Итого по элементам	44 142	53 707
Изменение остатков	(-55)	(390)
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 086	53 317

Расходы организации представлены преимущественно себестоимостью реализованных товаров.

Снижение расходов обусловлено уменьшением объема реализации и оптимизацией закупочной политики.

3.3 Финансовый результат

По итогам отчетного года организация получила прибыль.
Финансовый результат сформирован преимущественно за счет основной деятельности.

4. Связанные стороны

Единственным участником Общества является Хасанова Марина Владимировна (доля 100%).
В отчетном периоде операции со связанными сторонами не осуществлялись.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

6. Заключительные положения

Руководство организации считает, что представленная бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный период.

Генеральный директор ООО "ФОРТТУЛ"

_____ / Хасанова М.В. /

21 февраля 2026 г.