

Общество с ограниченной ответственностью "Фортуна"
ИНН 3907206256 КПП 390701001

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

1. Краткая характеристика организации:

Сокращенное наименование: ООО "Фортуна"

Юридический адрес: 236022, г. Калининград, ул. К. Маркса, д. 18, Литер А, этаж 4, помещ. № 23, каб. 451

Дата государственной регистрации: 26.08.2009, ОГРН 1093925027052

Уставный капитал Общества. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составил 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Участники: Елдина Инна Вячеславовна с долей 50%; Кейла Максим Эдуардович с долей 50%.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Обществом: 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Учет основных средств. После признания ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. По всем группам ОС применяется линейный способ начисления амортизации. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляется по окончании месяца.

2.3. Финансовые вложения. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

2.4. Учет процентов по займам и кредитам. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

2.5. Учет запасов. Запасы списываются по методу ФИФО. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.6. Учет расходов. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

2.7. Отчетность. Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы: не числятся.

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	(9)	-	-	40	(9)
	За 2024 г.	500	(500)	-	(500)	500	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	(9)	-	-	40	(9)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	500	(500)	-	(500)	500	-	-	-	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	31	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	31	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Запасы.

5.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13 558	-	186 463	(188 415)	-	-	X	X	11 606	-
	За 2024 г.	8 403	-	260 985	(255 830)	-	-	X	X	13 558	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	290	-	123	(37)	-	-	-	-	375	-
	За 2024 г.	179	-	137	(26)	-	-	-	-	290	-
Товары	За 2025 г.	13 269	-	186 340	(188 378)	-	-	-	-	11 231	-
	За 2024 г.	8 224	-	260 848	(255 804)	-	-	-	-	13 269	-

6. Финансовые вложения.

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - заемные средства	За 2025 г.	-	-	7 771	(7 771)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - депозитные счета	За 2025 г.	42 500	-	2 605 573	(2 609 813)	-	-	-	-	-	38 260
	За 2024 г.	25 000	-	1 556 920	(1 539 420)	-	-	-	-	-	42 500
Итого	За 2025 г.	42 500	-	2 613 344	(2 617 584)	-	-	-	-	-	38 260
	За 2024 г.	25 000	-	1 556 920	(1 539 420)	-	-	-	-	-	42 500

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановленные резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 426	-	36 164	-	(20 875)	(131)	-	-	38 584	-
	За 2024 г.	20 831	-	21 830	-	(19 235)	-	-	-	23 426	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 658	-	5 094	-	(9 974)	(15)	-	-	9 764	-
	За 2024 г.	12 435	-	13 522	-	(11 299)	-	-	-	14 658	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 131	-	26 181	-	(10 896)	(116)	-	-	21 301	-
	За 2024 г.	7 750	-	6 285	-	(7 904)	-	-	-	6 131	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	12	-	(5)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	40	-	3	-	(31)	-	-	-	12	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	175	-	-	-	-	-	182	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 617	-	3 489	-	-	-	-	-	6 106	-
	За 2024 г.	605	-	2 014	-	(2)	-	-	-	2 617	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 206	-	-	-	-	-	1 206	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 454	-	-	(202)	-	3 252
	За 2024 г.	3 454	-	-	-	-	3 454
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 454	-	-	(202)	-	3 252
	За 2024 г.	3 454	-	-	-	-	3 454
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 072	4 613	-	(11 262)	-	6 423
	За 2024 г.	12 248	7 912	-	(7 088)	-	13 072
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 148	4 311	-	(5 740)	-	4 719
	За 2024 г.	6 606	4 177	-	(4 635)	-	6 148
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	201	52	-	4	-	257
	За 2024 г.	2 401	253	-	(2 453)	-	201
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	395	-	-	(395)	-	-
	За 2024 г.	-	395	-	-	-	395
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 174	251	-	-	-	1 425
	За 2024 г.	915	259	-	-	-	1 174
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 185	-	-	(1 185)	-	-
	За 2024 г.	-	1 185	-	-	-	1 185
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 924	-	-	(3 924)	-	-
	За 2024 г.	2 307	1 618	-	-	-	3 924
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14	-	-	(5)	-	9
	За 2024 г.	7	7	-	-	-	14
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24	-	-	(11)	-	13
	За 2024 г.	12	12	-	-	-	24

9. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	188 415	255 830
Затраты на оплату труда	416	457
Отчисления на социальные нужды	126	116
Амортизация	9	-
Прочие затраты	24 928	21 069
Итого по элементам	213 893	277 472
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам	213 893	277 472