ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФОРТ ДИАЛОГ-ИСЕТЬ»
ЗА 2025 ГОД

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТ ДИАЛОГ-ИСЕТЬ»

Краткое наименование: ООО «ФОРТ ДИАЛОГ-ИСЕТЬ»

ИНН 6660150412, КПП 667101001, ОГРН 1026604939932

Юридический адрес (адрес местонахождения): 620063, Свердловская область, г. Екатеринбург.,

ул. Декабристов, д. 75

Дата создания Общества: 26.11.2009 г.

Отчетная дата: 31.12.2025г.

Единицы измерения: тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами. Также к обычным видам деятельности Общества относятся: 18.1 Деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области; 18.12 Прочие виды полиграфической деятельности; 33.12 Ремонт машин и оборудования; 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления отчетности. Критерии существенности для раскрытия информации
Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчетности.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета. Отступления от правил, установленных федеральными стандартами
В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/ 2008 «Учет договоров строительного подряда»;

- ПБУ 5/2019 «Запасы»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учет расчётов по налогу на прибыль»;

- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обществом не производится проверка активов на обесценение.

Общество не отступало от способов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами. Общество квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки.

2.3. **Изменение учетной политики**

Не связанные с изменением законодательства изменения учетной политики отсутствовали.

2.4. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части представления бухгалтерской отчетности; изменения представления показателей прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (зачитываются в отчете о финансовых результатах); утверждения формата Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Материальные внеоборотные активы

2.5. **Материальные внеоборотные активы**

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе материальных внеоборотных активов признаются следующие активы: основные средства; капитальные вложения в основные средства; прочие капитализируемые затраты (при наличии). Общество применяет упрощенные способы учета основных средств и капитальных вложений в них.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не признаются основными средствами и признаются расходами периода, в котором они понесены

2.6. **Запасы и материальные внеоборотные активы**

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Товары и материалы признаются по фактической себестоимости. При отпуске и ином выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.7. **Финансовые и другие оборотные активы**

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе финансовых и других оборотных активов признаются следующие активы: краткосрочные финансовые вложения, дебиторская задолженность.

2.8. **Капитал**

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности в составе капитала признаются уставный капитал и нераспределенная прибыль.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками, и доли, принадлежащей Обществу. Резервный капитал не создается.

2.9. **Заемные средства**

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

2.10. **Признание доходов и расходов**

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

Стоимость продукции (товаров), переданной Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оценивается как справедливая стоимость передаваемой продукции (товаров).

Управленческие и коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. **Нематериальные активы**

Нематериальные активы на отчетную дату отсутствуют

3.2. **Основные средства**

Основные средств на отчетную дату составляют 622 тыс. руб.

3.3. **Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные актив на отчетную дату отсутствуют.

3.4. **Запасы**

Запасы на отчетную дату составляют 25393 тыс. руб.

3.5. **Финансовые вложения**

Финансовые вложения на отчетную дату отсутствуют.

3.6. **Денежные средства**

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют: 1131 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

3.7. **Финансовые и другие оборотные активы**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность составляет 13332 тыс. руб. и состоит из краткосрочной дебиторской задолженности.

3.8. **Капитал**

На отчетную дату в состав капитала входит уставный капитал в размере 500 тыс. руб., резервный капитал 75 тыс. руб. и нераспределенная прибыль в сумме 33701 тыс. руб. У Общества отсутствуют принадлежащие ему доли.

3.9. **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 6202 тыс. руб. и состоит из краткосрочной кредиторской задолженности и (переплаты) по налогам и сборам.

3.10. **Выручка и себестоимость продаж**

Выручка за отчетный год составила 127662 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности в отчетном году составили 122647 тыс. руб.

3.11. **Прочие доходы**

Прочие доходы составили 477 тыс. руб.

3.12. **Прочие расходы**

Прочие расходы составили 431 тыс. руб.

3.13. **Иная информация**

Численность сотрудников Общества на отчетную дату составила 30 чел.

Генеральный директор ООО «ФОРТ ДИАЛОГ-ИСЕТЬ» П. В. Мухин

23.03.2026 г.