

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью "ФОРТУНА"

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ФОРТУНА"

ИНН: 4027102744

ОКПО: 90202575 **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью **Форма собственности:** Частная собственность

Адрес местонахождения: 248000, Калужская область, г. Калуга, пер. Воскресенский, д. 29, строение 1, офис 202

Среднесписочная численность работников: 31 человек (по данным на 31 декабря 2025 года)

Статус организации: Субъект малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).

Основание составления бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" с учетом особенностей, установленных для субъектов малого предпринимательства.

2. Основные положения учетной политики

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями, установленными для субъектов малого предпринимательства.

Основные принципы учетной политики:

- Учет ведется методом начисления
- Признание выручки осуществляется по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг)

- Оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Структура активов и пассивов (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
АКТИВЫ			
Всего активов	85 818	82 224	+3 594
Внеоборотные активы	2 430	2 041	+389
Оборотные активы	83 388	80 183	+3 205
ПАССИВЫ			
Всего пассивов	85 818	82 224	+3 594
Собственный капитал	73 875	70 959	+2 916
Краткосрочные обязательства	11 943	11 265	+678

3.2. Динамика основных финансовых показателей (тыс. руб.)

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	337 793	272 058	65 735
Себестоимость продаж	(292 944)	(228 229)	(64 715)
Валовая прибыль (убыток)	44 849	43 829	1 020
Прочие расходы	(4 949)	(4 247)	(702)
Проценты к уплате	(584)	(879)	295
Налог на прибыль (УСН)	(3 300)	(2 635)	(665)
Чистая прибыль (убыток)	2 916	13 719	(10 803)

4. Анализ основных изменений в бухгалтерском балансе

4.1. Изменения в составе активов:

1. Внеоборотные активы увеличились на 389 тыс. руб. (19,1%) за счет:

- Приобретения основных средств

2. Оборотные активы увеличились на 3 205 тыс. руб. (4,0%) за счет:

- Значительного роста денежных средств и денежных эквивалентов с 771 тыс. руб. до 12 621 тыс. руб.
- Роста финансовых и других оборотных активов (в основном дебиторской задолженности) с 48 210 тыс. руб. до 66 605 тыс. руб.
- Сокращения запасов с 31 202 тыс. руб. до 4 162 тыс. руб.

4.2. Изменения в составе пассивов:

1. Собственный капитал увеличился на 2 916 тыс. руб. (4,1%) за счет:

- Прибыли, полученной в отчетном году

2. Краткосрочные обязательства увеличились на 678 тыс. руб. (6,0%) за счет:

- Роста кредиторской задолженности

5. Анализ финансовых результатов

5.1. Динамика выручки и расходов:

В отчетном 2025 году выручка от продаж составила 337 793 тыс. руб., что на 65 735 тыс. руб. (24,2%) больше, чем в 2024 году (272 058 тыс. руб.).

Себестоимость продаж увеличилась на 64 715 тыс. руб. (28,4%) и составила 292 944 тыс. руб. против 228 229 тыс. руб. в 2024 году.

5.2. Причины снижения чистой прибыли:

Несмотря на рост выручки на 24,2%, чистая прибыль снизилась на 10 803 тыс. руб. (78,7%) и составила 2 916 тыс. руб. против 13 719 тыс. руб. в 2024 году.

Основные факторы, повлиявшие на снижение прибыли:

1. Более высокие темпы роста себестоимости продаж (28,4%) по сравнению с ростом выручки (24,2%)
2. Увеличение прочих расходов на 702 тыс. руб. (16,5%)
3. Рост налога при УСН на 665 тыс. руб. (25,2%)

6. Информация о расчетах с бюджетом

В отчетном периоде организация уплатила налог при упрощенной системе налогообложения в сумме 3 300 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года задолженность по налогам и сборам перед бюджетом отсутствует.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

7.1. Дебиторская задолженность:

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составила 66 580 тыс. руб., что на 18 437 тыс. руб. (38,3%) больше, чем на 31 декабря 2024 года (48 143 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность является краткосрочной и преимущественно состоит из задолженности покупателей и заказчиков.

7.2. Кредиторская задолженность:

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 11 943 тыс. руб., что на 678 тыс. руб. (6,0%) больше, чем на 31 декабря 2024 года (11 265 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность является краткосрочной и состоит из:

- Задолженности перед поставщиками и подрядчиками
- Прочей кредиторской задолженности

8. Информация о финансовых вложениях и займах

Организация не имеет финансовых вложений, долгосрочных и краткосрочных заемных средств.

9. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности события, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, ее движение денежных средств или результаты деятельности, не произошли.

10. Прочая информация

Организация не получала государственную, муниципальную и иную поддержку в отчетном периоде. Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности не требуется в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Директор ООО "ФОРТУНА" Сябровская Е.П.

Главный бухгалтер Литвинова Ю.С.

Дата составления: "25" марта 2026 г.