

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**За 2025 год**

***Общества с ограниченной ответственностью***

***«Форте-СиТи»***

***1. Общие сведения.***

Общество с ограниченной ответственностью «Форте-СиТи» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц и поставлено на налоговый учет в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 14 по Московской области 29.03.2010 г. за основным регистрационным номером 1105003002103.

***1.1. Реестр акционеров ООО «Форте-СиТи»***

Ф.И.О.	Размер доли в УК %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
ООО «Форте-АйТи-Столица»	50	7,5
Хижинская А.Д.	50	7,5

Уставный капитал оплачен в размере 15 тыс. руб., что составляет 100%.

***1.2. Генеральным директором ООО «Форте-СиТи» является Хижинский Д.В.***

***1.3. Численность сотрудников***

По состоянию на 31.12.2025 г. списочная численность сотрудников составляет 17 человек.

***1.4. Формирование источников доходов осуществляется по таким видам деятельности как:***

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

**2. Учетная политика.**

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики Общества, сформированной в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иных нормативных правовых актов, регламентирующих порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

***2.1. Основа составления.***

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из норм действующего законодательства, а именно:

- Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено приказом Минфина России от 09.12.1998 № 60н);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, (утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н);
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Иных нормативных документов в области бухгалтерского учета;

-Налогового законодательства Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества, оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

#### *2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.*

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

#### *2.3. Нематериальные активы.*

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом, исходя из срока полезного использования.

#### *2.4. Основные средства.*

В составе основных средств отражены ОС со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

Предметы стоимостью до 100 000 руб. учитываются в материально-производственных запасах и списываются на затраты по мере их ввода в эксплуатацию.

#### *2.5. Материально производственные запасы.*

Материально производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по методу - средней стоимости.

В ходе проведения инвентаризации МПЗ и товара был произведен анализ на предмет необходимости создания резерва под списание стоимости материальных ценностей.

По итогам инвентаризации комиссия пришла к выводу, что создание такого резерва в Обществе не целесообразно.

#### *2.6. Расходы будущих периодов.*

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### *2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.*

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания её таковой.

#### *2.8. Признание дохода.*

Выручка от оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета, а также для определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, согласно 25 главы НК РФ по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. В отчете о финансовых результатах выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и иных аналогичных обязательных платежей.

### *3. Раскрытие существенных показателей отчетности.*

#### *Бухгалтерский баланс.*

##### *3.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)*

Остаточная стоимость О.С. по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы. (Строка 1110 Бухгалтерского баланса). Стоимость составляет 0 тыс. руб.

3.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Сумма денежных средств на расчетных счетах Общества составляет 433 тыс. руб.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма составляет 15 769 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма составляет 39 047 тыс. руб.

**Основными дебиторами являются:**

№ п/п	Наименование организации	Сумма (тыс. руб.)
1	ПАО «ВымпелКом»	27 656
2	ТОО «КарТел»	6 000
1	ООО «ЭС Платформа»	4 185

3.6. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составляет 38 358 тыс. рублей.

3.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) составляет 3 536 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности показаны суммы задолженности по:

- расчетам с поставщиками и подрядчиками;
- налогам, сборам и внебюджетным фондам.

**Основным кредитором является:**

№ п/п	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1.	Сумма налога на добавленную стоимость	3 362

3.8. Государственная помощь Обществу не оказывалась.

3.9. Товарообменные (бартерные) операции в 2025 г. Обществом не производились.

3.10. Данные о энергоресурсах.

В связи с арендой помещения данные о энергоресурсах показывает арендодатель.

3.11. Доходы и расходы сформированы по обычным видам деятельности.