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

Общество с ограниченной ответственностью «Форт Росс» (ООО «Форт Росс»)

ИНН 0326520990, КПП 032601001, ОГРН 1140327003585

Адрес: 670045, РЕСПУБЛИКА БУРЯТИЯ, Г УЛАН-УДЭ, ПР-КТ АВТОМОБИЛИСТОВ, Д. 4Б

1. Общая информация об организации

ООО «Форт Росс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 1 человек.

2.1 Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Таблица 2 Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	15	15		15	15							0	0)
	за 20 24 г.[3]	1 913	1908		1898	1898	5						15	15)
в том числе:	за 20 25 г.[2]													)
(группа) здания	за 20 24 г.[3]													)
машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г.[2]	0	0	0	0	0							0	0)
	за 20 24 г.[3]	1 898	1898		1898	1898							0	0)
легковые транспортные средства	за 20 25 г.[2]	15	15		15	15							0	0)
	за 20 24 г.[3]	15	10				5						15	15)
оргтехника	за 20 25 г.[2]													)
	за 20 24 г.[3]													)

Таблица 3 НМА

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) патенты на изобретения			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1	1	1
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)			

Таблица 4 **Финансовые вложения**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
в том числе: акции	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
займы, предоставленные работникам организации	за 20 25 г.[2]										
	за 20 24 г.[3]										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	290			290					0	
	за 20 24 г.[3]	771			481					290	
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г.[2]	290			290						
	за 20 24 г.[3]	771			481					290	
Итого	за 20 25 г.[2]	290			290					0	
	за 20 24 г.[3]	771			481					290	

5. Запасы

Запасы списываются по средней стоимости.

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.

В отчетном периоде наличие, движение запасов отсутствует.

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
				поступило			списано						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	2 642					2 642					0	)
	за 20 24 г.[3]	4320					1678					2 642	)
в том числе:	за 20 25 г.[2]												)
по расчетам с поставщиками и	за 20 24 г.[3]												)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]												)
	за 20 24 г.[3]												)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]												)
	за 20 24 г.[3]												)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	0		0			0					0	)
по расчетам с поставщиками и	за 20 24 г.[3]	602		0			0					0	)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.[2]	2 642					2 642					0	)
	за 20 24 г.[3]	3718		0			1076					2 642	)
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.[2]												)
	за 20 24 г.[3]												)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]												)
	за 20 24 г.[3]												)
Итого	за 20 25 г.[2]	2 642					2 642					0	)
	за 20 24 г.[3]	4320					1678					2 642	)

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— запасы;

— обеспечения обязательств.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Таблица 8 Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	8 848	2 378		17			11 209
	за 20 24 г.[3]	8 341	1 830		1 323			8 848
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г.[2]		17		17			
	за 20 24 г.[3]		1 316		1 316			
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г.[2]							
	за 20 24 г.[3]		7		7			
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 25 г.[2]	8 848	2361					11 209
	за 20 24 г.[3]	8 341	507					8 848
Итого	за 20 25 г.[2]	8 848	2 378		17			11 209
	за 20 24 г.[3]	8 341	1 830		1 323			8 848

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Соколов Сергей Ильич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 г дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Соколов Сергей Ильич (Решение № б/н от 27.10.2022, 5 лет).

Таблица10

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	57	3 611
Отчисления на социальные нужды	16	885
Амортизация		5
Прочие затраты	28	31 896
Итого по элементам	101	36 397
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	101	36 397

Таблица 11 Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025 г.[2]	За 2024 г.[3]
Получено бюджетных средств - всего	50	-
в том числе: на финансирование текущих расходов	50	-

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ С.И. Соколов