Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ФортКам»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТД ФортКам».

1.2. Юридический адрес – 433513, Ульяновская область, г. Димитровград, пр. Автостроителей, д.110

1.3. Дата государственной регистрации – 20.01.2025г.

1.4. Основной ОКВЭД – 23,6 производство изделий из бетона,цемента и гипса.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
АУП	3 человека
Производство	1 человек

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.П. Попыванов с долей 33,34 процентов;
- П.А. Мальков с долей 33,33 процентов;
- Р.А. Сафин с долей 33,33 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: С.А. Кудашев (протокол собрания учредителей от 25.12.2024,приказ № б/н от 26.12.2024).
Главный бухгалтер Общества: С.А. Кудашев (приказ № б/н от 26.12.2024).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД ФортКам» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Основа составления отчетности Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости методом ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от продажи продукции, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 17 от 29.03.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены ОС по состоянию на 31.12.2025

Объект ОС	На начало года (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)	На конец года (тыс. руб)
Погрузчик D30-4X VM300	1270	(190)	1080
вибропресс «Урал-М7»	3516	(934)	2582

7. Нематериальные активы

Затраты на приобретение которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, готовая продукция.

Состав запасов	На начало года (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб) поступление,	списание	На конец года (тыс. руб)
Материалы	3337	1407	(2486)	2258
Готовая продукция	4680	1884	(2379)	4185

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	24.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	26.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 4867 тыс. руб., за 2024г. выручка составила 19785 тыс.руб. Снижение выручки сложилось в связи с уменьшением объема производства и продаж в следствие дефицита сотрудников и конкуренции на рынке сбыта. В 2026 году фирма планирует повысить объемы.

Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность(сч.62.01, 60.02) составляет 3216 тыс. руб, Расходы будущих периодов (сч. 97.21) составляет 1 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 63 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 4149 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 3981 тыс. руб - По налогам и сборам – 168 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 8216 тыс.руб. Из них займы – 7139 тыс.руб, % за предоставленные займы 1077 тыс.руб.

11. Иная информация

В отчетном периоде фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор ООО «ТД ФортКам» Кудашев С.А.