

Общество с ограниченной ответственностью "ФОРТЭ"
(ООО "ФОРТЭ")

ИНН 6323071240, КПП 632101001, ОГРН 1036301081960,
адрес: 445043, Самарская область, г. Тольятти, ул. Северная, д. 9, офис 2

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20.2

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
 Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
 (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
 2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
 (Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КлР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

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 2025 г. ²		24173	(22401)		()		(425)							24173	(22826)
	за 2024 г. ³															
			24505	(22302)		(332)	332	(431)							24173	(22401)
в том числе:	за 2025 г. ²		13282	(12031)		()		(295)							13282	(12326)
Здания	за 2024 г. ³		13282	(11737)		()		(294)							13282	(12031)
Машины и оборудование	за 2025 г. ²		8852	(8757)		()		(20)							8852	(8777)
	за 2024 г. ³		9184	(9062)		(332)	332	(27)							8852	(8757)
Другие виды ОС	за 2025 г. ²		2039	(1613)		()		(110)							2039	(1723)
	за 2024 г. ³		2039	(1503)		()		(110)							2039	(1613)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 347	1 771	2 203
в том числе:			
Здания	957	1 251	1 545
Машины и оборудование (кроме офисного)	74	95	122
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	316	426	536
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактически е затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	12637	-	12896	-	-	-	25533	-
	3а 2024 г.	12637	-	-	-	-	-	12637	-
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	12637	-	12896	-	-	-	25533	-
	3а 2024 г.	12637	-	-	-	-	-	12637	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестои	резерв под обесценен	затраты	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценени	резерв под обесцен	изменения видов фактическая резерв под обесценен	фактическая себестоимос ть	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	9 395	(9 395)	-	-	X X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 001	(1 001)	-	-	X X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	9 395	(9 395)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 001	(1 001)	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	5252	()	762		(5252)	()			762	()
	за 20 24 г. ³	4827	()	5252		(4827)	()			5252	()
в том числе:	за										
по расчетам с поставщиками и подрядчиками(сч ет 60)	за 20 25 г. ²	71	()	32		(71)	()			32	()
	за 20 24 г. ³	25	()	71		(25)	()			71	()
по расчетам с покупателями и заказчиками(сче т 62)	за 20 25 г. ²	5181	()	730		(5181)	()			730	()
	за 20 24 г. ³	4523	()	5180		(4523)	()			5180	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г. ²		()			()	()				()
	за 20 24 г. ³	279	()			(279)	()				()
Итого	за 20 25 г. ²	5252	()	762		(5252)	()		X	762	()
	за 20 24 г. ³	4827	()	5252		(4827)	()		X	5252	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 379	2206	-	(1379)	-	-	2 206
	3а 2024 г.	1 311	1379	-	(1311)	-	-	1 379
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	388	165	-	(388)	-	-	165
	3а 2024 г.	524	388	-	(524)	-	-	388
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	-	0	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	723	638	-	(723)	-	-	638
	3а 2024 г.	615	723	-	(615)	-	-	723
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	88	107	-	(88)	-	-	107
	3а 2024 г.	70	88	-	(70)	-	-	88
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	180	202	-	(180)	-	-	202
	3а 2024 г.	102	180	-	(102)	-	-	180
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	994	-	-	-	-	994
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 379	3 206	-	(1379)	-	X	3 206
	3а 2024 г.	1 311	1 379	-	(1311)	-	X	1 379

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	576	1 001
Затраты на оплату труда	4 127	3 559
Отчисления на социальные нужды	1 243	760
Амортизация	424	431
Прочие затраты	10 751	13 026
Итого по элементам	17 122	18 777
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 122	18 777

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 20 000 (двадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 20 000 (двадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Хаят Шаукат Малик Абдул Хаким	20 000	100	20 000	100
Итого:		20 000	100	20 000	100

9. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.					
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.		За 2024 г.	
		Условия распределения прибыли	Задолженность за 2025г.	Условия распределения прибыли	Задолженность за 2024г.
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Хаят Шаукат Малик Абдул Хаким	Дивиденды	Согласно решению единственного участника о распределении и прибыли оплата денежными средствами	5332	Согласно решению единственного участника о распределении прибыли оплата денежными средствами	994

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор
(наименование должности)

Ивленкова Людмила Васильевна
(подпись)

Ивленкова Людмила
Васильевна
(расшифровка подписи)

