

**Общество с ограниченной ответственностью «Фортис»
(ООО "Фортис")
ИНН 1218002752, КПП 121801001, ОГРН 1191215006135,
адрес: 425200, Республика Марий Эл, пгт. Медведево, ул. Школьная, д.1Б, помещение 3
(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: 86.23 «Стоматологическая практика». ООО «Фортис» не имеет филиалов и представительств. Срок деятельности уставом не ограничен.

ООО «Фортис» относится к субъекту малого и среднего бизнеса, среднесписочная численность составляет 9 человек. Выручка за 2025 год — 40,6 млн. руб.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В ООО «Фортис» утверждено приказом от 29.12.2024 №1 положение об учетной политике ООО «Фортис» в части бухгалтерского и налогового учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин.

Ниже раскрыта информация о таких величинах:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	511	370
Накопленное обесценение ОС	0	0
Накопленная амортизация НМА	0	0
Резерв под обесценение запасов	0	0
Резерв по сомнительным долгам	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0

4. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)

В ООО «Фортис» НМА отсутствуют.

5. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 734 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 364 тыс. руб.

Накоплено обесценение за отчетный период: 0 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 260 тыс. руб.

Выбыло (списание): 0 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 994 тыс. руб.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств ООО «Фортис» не производится.

6. Учет запасов

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. По состоянию на 01.01.2026 года запасы ООО «Фортис» - 152 тыс.руб. (АППГ - 393 тыс.руб.).

7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	12 863	11 379
Затраты на оплату труда	3 124	2 857
Отчисления на социальные нужды	873	742
Амортизация	119	136
Прочие затраты	9 298	10 174
Итого по обычным видам деятельности	26 277	19 988

8. Сведения об уставном капитале (УК) ООО "Фортис"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. УК оплачен полностью.

Сверка долей участников:

- Яндыков А.А. – доля 100% номинальной стоимостью 10 тыс. руб.;

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

9. Информация о связанных сторонах и контроле *

Единоличный исполнительный орган — директор Яндыков Алексей Александрович (единственный учредитель). В 2025 году выплачено дивидендов на общую сумму 11,9 млн. рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Прочая информация *

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "Фортис" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

11. Отчетность

За 2025 г. ООО «Фортис» составила упрощенную бухгалтерскую отчетность. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось. 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.

Директор _____ А.А. Яндыков

27 марта 2026 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20 25 г.	6 707	(909)	350	(678)	37	(214)			6 379	(1 086)
	за _____ 20 24 г.	6 943	(613)	494	(730)	65	(361)			6 707	(909)
в том числе: торговое оборудование	за _____ 20 25 г.	5 092	(769)		()		(105)			5 092	(874)
	за _____ 20 24 г.	4 662	(502)	430	()		(267)			5 092	(769)
оргтехника	за _____ 20 25 г.	1 265	(93)	350	(678)	37	(84)			937	(140)
	за _____ 20 24 г.	1 995	(74)		(730)	65	(84)			1 265	(93)
мебель	за _____ 20 25 г.	350	(47)		()		(25)			350	(72)
	за _____ 20 24 г.	286	(37)	64	()		(10)			350	(47)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	за _____ 20 25 г.	5 380	(2 020)		()		(660)	5 380	(2 680)
	за _____ 20 24 г.	5 380	(1 360)		()		(660)	5 380	(2 020)
в том числе: (объект) административное здание	за _____ 20 25 г.	5 380	(2 020)		()		(660)	5 380	(2 680)
	за _____ 20 24 г.	5 380	(1 360)		()		(660)	5 380	(2 020)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 25 г.	На _____ 31 декабря 20 24 г.	На _____ 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 293	5 798	6 330
в том числе:			
(группа) торговое оборудование	4 218	4 323	4 160
оргтехника	797	1 172	1 921
мебель	278	303	249

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г.		350	(350)	
	за _____ 20 <u>24</u> г.		494	(494)	
в том числе: (группа) торговое оборудование	за _____ 20 <u>25</u> г.			()	
	за _____ 20 <u>24</u> г.		430	(430)	
оргтехника	за _____ 20 <u>25</u> г.		350	(350)	
	за _____ 20 <u>24</u> г.				
мебель	за _____ 20 <u>25</u> г.				
	за _____ 20 <u>24</u> г.		64	(64)	

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

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)	резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г.			800	()					800	
	за _____ 20 24 г.				()						
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за _____ 20 25 г.			800						800	
	за _____ 20 24 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г.	920			(470)					450	
	за _____ 20 24 г.	638		482	(200)					920	
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за _____ 20 25 г.	920			(470)					450	
	за _____ 20 24 г.	638		482	(200)					920	
Итого	за _____ 20 25 г.	920		800	(470)					1 250	
	за _____ 20 24 г.	638		482	(200)					920	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г.	1 832	156 235	(155 754)	X	2 313	
	за _____ 20 24 г.	2 736	125 796	(126 700)	X	1 832	
в том числе: сырье и материалы	за _____ 20 25 г.	227	455	(409)	()	273	
	за _____ 20 24 г.	236	344	(353)	()	227	
товары	за _____ 20 25 г.	1 605	155 780	(155 345)		2 040	
	за _____ 20 24 г.	2 500	125 452	(126 347)		1 605	

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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 сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г.	5 159	()	8 829	250	(50)	(5 059)	()				9 179	(50)
	за _____ 20 24 г.	4 557	()	5 159		()	(4 557)	()				5 159	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г.	315	()				(315)	()					()
	за _____ 20 24 г.	211	()	315			(211)	()				315	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 25 г.	1 000	()	7 606	250	()	(1 000)	()				7 856	()
	за _____ 20 24 г.	855	()	1 000		()	(855)	()				1 000	()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за _____ 20 25 г.	204	()	143			(204)	()				143	()
	за _____ 20 24 г.	326	()	204			(326)	()				204	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за _____ 20 25 г.	3 640	()	1 080		(50)	(3 540)	()				1 180	(50)
	за _____ 20 24 г.	3 165	()	3 640			(3 165)	()				3 640	()
Итого	за _____ 20 25 г.	5 159	()	8 829	250	(50)	(5 059)	()			X	9 179	(50)
	за _____ 20 24 г.	4 557	()	5 159		()	(4 557)	()			X	5 159	()

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	50	50				
в том числе: по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	50	50				

7. Обязательства

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

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	за _____ 20 25 г.	13 420	10 000	201	()	()	(11 936)	11 685
	за _____ 20 24 г.	10 354	11 633		()	()	(8 567)	13 420
в том числе:								
по кредитам и займам (счет 67)	за _____ 20 25 г.	11 274	10 000	201	()	()	(11 480)	9 995
	за _____ 20 24 г.	7 820	11 633		()	()	(8 179)	11 274
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г.	2 146			()	()	(456)	1 690
	за _____ 20 24 г.	2 534			()	()	(388)	2 146
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.	20 016	8 087	870	(24 842)	()	11 936	16 067
	за _____ 20 24 г.	19 410	14 813	36	(22 810)	()	8 567	20 016
в том числе:								
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 25 г.	3 846	362	680	(2 346)	()		2 542
	за _____ 20 24 г.	4 656	3 846		(4 656)	()		3 846
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за _____ 20 25 г.	2 300	2 619		(2 300)	()		2 619
	за _____ 20 24 г.	2 164	2 300		(2 164)	()		2 300
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 20 25 г.	2 809	1 292	135	(2 809)	()		1 427
	за _____ 20 24 г.	2 100	2 794	15	(2 100)	()		2 809
по страховым взносам (счет 69)	за _____ 20 25 г.	1 401	377		(1 401)	()		377
	за _____ 20 24 г.	1 434	1 401		(1 434)	()		1 401
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за _____ 20 25 г.	3 571	2 014		(3 571)	()		2 014
	за _____ 20 24 г.	3 904	3 571		(3 904)	()		3 571
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за _____ 20 25 г.	529	133		(529)	()	456	589
	за _____ 20 24 г.	498	141		(498)	()	388	529
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за _____ 20 25 г.	760	400		(760)	()		400
	за _____ 20 24 г.	810	760		(810)	()		760
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за _____ 20 25 г.	4 800	890	55	(11 126)	()	11 480	6 099
	за _____ 20 24 г.	3 844		21	(7 244)	()	8 179	4 800
Итого	за _____ 20 25 г.	33 436	18 087	1 071	(24 842)	()	X	27 752
	за _____ 20 24 г.	29 764	26 446	36	(22 810)	()	X	33 436

**7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Всего	439	70	313
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	264		28
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	163		105
перед персоналом (счет 70)	12	70	180

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За _____ 20 <u>25</u> г.	За _____ 20 <u>24</u> г.
Материальные затраты	986	864
Затраты на оплату труда	20 879	18 389
Отчисления на социальные нужды	3 540	2 876
Амортизация	1 079	1060
Прочие затраты	898	474
Итого по элементам	27 382	23 663
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	155 780	125 452
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	(435)	895
Итого расходы по обычным видам деятельности	182 727	150 010

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Яндыков Алексей Александрович	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми

стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор ООО «Фортис»

А.А. Яндыков