

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Форте» (далее «Общество») образовано в 2016 г. Организация осуществляет деятельность в сфере строительства автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11), а также деятельность в сфере строительства жилых и нежилых зданий, ремонтных отделочных работ.

Адрес регистрации Общества: 664011, г. Иркутск, ул. 5-й Армии, д. 31, кв. 58.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Костромин Денис Игоревич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 1 000 000 руб.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности и имущественной обособленности. Активы и обязательства отражаются в стоимостном выражении в тысячах рублей. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с последующим начислением амортизации линейным способом. Изменений в учетной политике в течение отчетного периода не производилось.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством не проводился, поскольку Общество не подлежит обязательному аудиту. Утверждение отчетности осуществляется в порядке, установленном учредительными документами.

II. Активы организации и их структура

1. Внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года внеоборотные активы Общества составили 11 тыс. руб. Снижение данного показателя по сравнению с предыдущим отчетным

периодом (31 декабря 2024 года – 19 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации по основным средствам, пригодным к использованию. Основные средства являются единственным видом внеоборотных активов, числящихся на балансе Общества.

Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, отложенные налоговые активы, а также прочие внеоборотные активы в отчетном периоде отсутствовали.

2. Оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. оборотные активы Общества составили 2 587 тыс. руб.

Запасы Общества, а именно сырье и материалы составили 1 210 тыс. руб. (сырье и материалы).

Поскольку Общество применяет упрощенную систему налогообложения, НДС к вычету и возмещению не предъявляется. Остатки НДС по приобретенным ценностям на балансе отсутствуют.

В отчетном периоде у Общества сформирована дебиторская задолженность в размере 1 260 тыс. руб., основными составляющими которой являются:

- 1) задолженность покупателей и заказчиков за отгруженные товары (работы, услуги), которая составила 774 тыс. руб.
- 2) авансы выданные поставщикам и подрядчикам в размере 177 тыс. руб.
- 3) положительное сальдо ЕНС в размере 8 тыс. руб.
- 4) расчеты с разными дебиторами и кредиторами составили 301 тыс. руб., в состав которых входят взносы СРО (членские, имущественные, дополнительные)

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не формировались.

Общество не осуществляло вложений в ценные бумаги, не предоставляло займы другим организациям и не размещало средства на депозитных счетах. Финансовые вложения в составе оборотных активов отсутствуют.

В течение 2025 года Общество осуществляло расчеты через расчетные счета в кредитных организациях. По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки денежных средств на расчетных счетах составили 117 тыс. руб.

Кассовые остатки, валютные счета, аккредитивы и иные специальные счета в отчетном периоде отсутствовали.

Прочие оборотные активы, включая расходы будущих периодов, недостачи и потери от порчи ценностей, на конец отчетного периода отсутствуют.

III. Структура источников формирования активов

1. Капитал

Капитал Общества представлен уставным капиталом и нераспределенной прибылью. Уставный капитал на протяжении трех отчетных периодов сохраняется в неизменной сумме 1 000 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 568 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом (512

тыс. руб.) на 56 тыс. руб. Указанный рост полностью соответствует финансовому результату деятельности Общества за отчетный год.

Добавочный и резервный капитал не формировались.

Собственные акции, принадлежащие обществу, а также задолженность участников по оплате долей в уставном капитале отсутствуют.

2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства Общества представлены заемными средствами. По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма долгосрочных кредитов составила 213 тыс. руб., что на 924 тыс. руб. меньше показателя предыдущего года. Просрочки по кредитным обязательствам Обществом не допускались.

Привлечение долгосрочного финансирования направлено на поддержание текущей деятельности и развитие организации.

Отложенные налоговые обязательства, оценочные обязательства долгосрочного характера и прочие долгосрочные обязательства на балансе Общества отсутствуют.

3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства включают заемные средства и кредиторскую задолженность. Краткосрочные займы по состоянию на конец отчетного периода полностью погашены, их остаток составляет 0 тыс. руб., тогда как на начало года он составлял 2 320 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года сформирована в сумме 817 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года (14 тыс. руб.) в связи с ростом объема хозяйственной деятельности. В составе кредиторской задолженности преобладают обязательства перед поставщиками и подрядчиками в сумме 386 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам в сумме 287 тыс. руб. (Налог при УСН к доплате за 2025 г. в размере 271 тыс. руб., и НДС по договорам ГПХ за декабрь 2025 г. в размере 16 тыс. руб.). Расчеты с разными дебиторами и кредиторами подразумевают расчеты с работниками по договорам ГПХ, задолженность по которым на конец декабря 2025 г. составила 107 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

IV. Анализ финансовых результатов деятельности

За 2025 год Обществом получена выручка от реализации товаров (работ, услуг) в сумме 60 368 тыс. руб., что в 5,1 раза превышает показатель предыдущего года (11 730 тыс. руб.). Значительный рост выручки обусловлен увеличением объемов выполнения строительных работ и расширением деятельности Общества.

Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 55 174 тыс. руб., что также существенно выше уровня 2024 года (10 229 тыс. руб.). Валовая прибыль за 2025 год сформирована в размере 5 194 тыс. руб., тогда как в предыдущем году данный показатель составлял 1 501 тыс. руб. Увеличение валовой прибыли связано с ростом масштабов деятельности при сохранении уровня рентабельности.

Управленческие расходы за 2025 год составили 4 112 тыс. руб., что на 2 556 тыс. руб. больше, чем в 2024 году. Указанное увеличение обусловлено необходимостью

обеспечения возросшего объема деятельности, включая административные и общехозяйственные расходы. В результате прибыль от продаж за отчетный период составила 1 082 тыс. руб., тогда как в 2024 году по продажам был получен убыток в сумме 55 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 26 тыс. руб., прочие расходы – 456 тыс. руб. Совокупный финансовый результат до налогообложения сформирован в виде прибыли в сумме 652 тыс. руб., что более чем в три раза превышает показатель 2024 года (202 тыс. руб.).

В связи с применением упрощенной системы налогообложения Обществом начислен единый налог в сумме 596 тыс. руб. (в 2024 году – 153 тыс. руб.). Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 56 тыс. руб., что на 7 тыс. руб. превышает чистую прибыль предыдущего года.

V. События после отчетной даты

Существенных событий, имевших место после 31 декабря 2025 года и способных оказать влияние на финансовое состояние Общества или результаты его деятельности, не произошло. Корректировка данных бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не требуется.

VI. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ФОРТЕС» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Показатели отчетности отражают достоверное финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности не препятствует получению полного и достоверного представления об имущественном и финансовом положении Общества. Пояснения к отдельным показателям, изложенные в настоящей записке, раскрывают особенности формирования отчетных данных и подтверждают их достоверность.

Генеральный директор



30 марта 2026 года

/ Костромин Д.И.