

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТСАН - НОВАЦИЯ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФОРТСАН - НОВАЦИЯ».
- 1.2. Юридический адрес – 236011, Калининградская область, г. Калининград, ул. О.Кошевого, д. 33, этаж 2, помещ. 4.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 24.02.2005.
- 1.4. Присвоен: ИНН 3906133862; КПП 390601001; ОГРН 1053902813645
- 1.5. Основной ОКВЭД - 93.13 Деятельность фитнес-центров.
- 1.6. Филиалы и представительства не создавались.
- 1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРТСАН - НОВАЦИЯ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. (Основание: ФСБУ 4/2023). При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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

4. Основные положения учетной политики.

4.1 Основные средства:

- 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"
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- 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 для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

4.2 Капитальные вложения:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020

4.3 НМА:

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

4.4 Запасы:

- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва

под обесценение запасов. п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

- В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: учитываются в общем порядке (относятся на себестоимость по мере расходования или выдачи со склада). п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

- Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок) п. 20 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

4.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам:

- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

- 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."

4.6 Учет доходов и расходов:

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

- 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

- Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

4.7 Применение ПБУ:

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),

4.8 Инвентаризация:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

4.9 Исправление существенных ошибок:

Исправлять существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета. п. 9 ПБУ 22/2010

4.10 Учет аренды:

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Все объекты учета аренды квалифицируются в качестве объектов учета операционной аренды (п. 28 ФСБУ 25/2018)

5. Нематериальные активы.

За отчетный период у организации отсутствовали.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

6.1 Капитальные вложения в основные средства (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Принято к учету	На конец года
Капитальные вложения на приобретение основных средств всего	2025	-	1 198	(118)	1 081
	2024	-	1 009	(1 009)	-
В том числе					
Оборудование (объекты основных средств)	2025	-	1 198	(118)	1 081
	2024	-	1 009	(1 009)	-

6.2 Основные средства (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Списано		Амортизация за период	На конец периода	
		Первонач. стоимость	Амортизация		Первонач. стоимость	Амортизация		Первонач. стоимость	Амортизация
Основные средства всего	2025	198 132	(48 686)	118	(795)	765	(5 669)	197 455	(53 590)
	2024	197 123	(43 028)	1 009			(5 658)	198 132	(48 686)
в том числе									
Здания	2025	183 801	(37 067)	-	-	-	(3 676)	183 801	(40 743)
	2024	183 801	(33 391)	-	-	-	(3 676)	183 801	(37 067)
Сооружения	2025	405	(203)	-	-	-	(20)	405	(223)
	2024	405	(183)	-	-	-	(20)	405	(203)
Машины и оборудование	2025	11 183	(9 187)	118	(442)	432	(1 651)	10 859	(10 406)
	2024	10 174	(7 657)	1 009	-	-	(1 530)	11 183	(9 187)
Офисное оборудование	2025	425	(354)	-	-	-	(70)	425	(424)
	2024	425	(284)	-	-	-	(70)	425	(354)
Транспортные средства	2025	622	(545)	-	-	-	(77)	622	(622)
	2024	622	(468)	-	-	-	(77)	622	(545)
Другие виды ОС	2025	1 697	(1 330)	-	(352)	332	(175)	1 344	(1 173)
	2024	1 697	(1 045)	-	-	-	(285)	1 697	(1 330)

7. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Списано	На конец периода
Краткосрочные финансовые вложения всего	2025	5 050	64 640	(63 190)	6 500
	2024	-	16 000	(10 950)	5 050
В том числе:					
Депозитные счета	2025	5050	64 640	(63 190)	6 500
	2024	-	16 000	(10 950)	5 050

8. Запасы.

Наличие и движение запасов (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты	Списано	Изменение видов запасов (факт. сб-ть)	На конец периода
Запасы всего	2025	1 141	63 839	(64 170)	X	810
	2024	2 605	52 727	(54 190)	X	1141
В том числе:						
Сырье и материалы	2025	830	12 330	(422)	(12 152)	585
	2024	2 304	7 183	(535)	(8 122)	830
Товары	2025	312	33	(118)	(2)	224
	2024	301	147	(133)	(3)	312
Незавершенное производство	2025	-	51 476	(63 630)	12 154	-
	2024	-	45 397	(53 522)	8 125	-

9. Дебиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	На начало периода	Резерв на начало периода	Поступило	Погашено	Списано за счет резерва	На конец периода	Резерв на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025	6 169	(4 484)	855	(3 207)	(2 715)	3 817	(1 768)
	2024	7 180	(4 484)	1 486	(2 497)	-	6 169	(4 484)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	552	-	649	(479)	-	722	-
	2024	2 138	-	552	(2 138)	-	552	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	4 484	(4 484)	-	(2 715)	(2 715)	1 768	(1 768)
	2024	4 484	(4 484)	-	-	-	4 484	(4 484)
Расчеты по налогам и сборам	2025	43	-	108	-	-	151	-
	2024	46	-	-	(3)	-	43	-
Расчеты по ЕНС	2025	71	-	61	-	-	132	-
	2024	105	-	-	(34)	-	71	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспеч.	2025	-	-	3	-	-	3	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	-	-	9	-	-	9	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2025	1 006	-	13	-	-	1 020	-
	2024	394	-	921	(308)	-	1 006	-
Расходы будущих периодов	2025	13	-	13	(13)	-	13	-
	2024	13	-	13	(13)	-	13	-

10. Обязательства

10.1 Наличие и движение обязательств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Погашено	На конец периода
Долгосрочные обязательства всего	2025	149 813	-	(9 000)	140 813
	2024	158 813	-	(9 000)	149 813
в том числе:					
Долгосрочные займы	2025	149 813	-	(9 000)	140 813
	2024	158 813	-	(9 000)	149 813
Краткосрочные обязательства всего					
	2025	8 318	6 989	(7 387)	7 919
	2024	8 987	6 416	(7 085)	8 318
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1 455	421	(1 673)	203
	2024	964	1 455	(963)	1 455
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	4 663	5 238	(4 642)	5 260
	2024	5 920	4 645	(5 902)	4 663
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	3	-	(3)	-
	2024	7	-	(5)	3
Расчеты по налогам и сборам	2025	861	80	(742)	198
	2024	946	12	(98)	861
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2025	47	-	(28)	19
	2024	72	-	(26)	47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	482	385	(3)	863
	2024	368	114	(1)	482
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	809	865	(298)	1 376
	2024	710	190	(91)	809

10.2 Наличие и движение оценочных обязательств (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	Признано	Списано	На конец периода
Оценочные обязательства всего	2025	-	-	-	-
	2024	800	-	800	-
в том числе					
Резерв на оплату отпусков	2025	-	-	-	-
	2024	800	-	800	-

11. Движение денежных средств (тыс. руб.).

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Остаток денежных средств на начало периода	10 458	5 992
Поступления от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг	87 030	73 772
Прочие поступления	-	196
Платежи поставщикам, подрядчикам, за сырье и материалы	(41 271)	(28 243)
Оплата труда работникам	(23 072)	(20 048)
Налогов сборов (в т.ч. ЕНС)	(10 922)	(8 574)
Прочие платежи	(1 663)	(3 577)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	10 102	13 526
Поступления от возврата предоставленных займов	-	307
Проценты по финансовым вложениям	1 222	633
Предоставление займов другим лицам	-	(1 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	1 222	(60)
Возврат кредитов, займов	(9 000)	(9 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(9 000)	(9 000)
Остаток денежных средств на конец периода	12 782	10 458

12. Движение капитала

Отчет об изменении капитала (тыс.руб.):

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	Итого
На 31.12.2023	10	(3 120)	(3 110)
2024 год			
Чистая прибыль	-	7 859	7 859
На 31.12.2024	10	4 739	4 749
2025 год			
Чистая прибыль	-	7 269	7 269
На 31.12.2025	10	12 008	12 018

13. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	12 766	9 003
Затраты на оплату труда	27 064	22 618
Отчисления на соц. нужды	6 004	4 421
Амортизация	5 669	5 659
Прочие затраты	26 296	24 555
Итого расходы по обычным видам деятельности	77 799	66 255

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Система налогообложения.

Организация применяет УСН, ставка 15%.

Начисленный налог за 2025 год составляет 992 тыс. руб.

В 2024 году организация применяла общую систему налогообложения, начисленный налог составил 1 055 тыс руб.

Все платежи по налогам и сборам производятся в установленные законодательством сроки. Просроченной задолженности по налогам и сборам общество не имеет

16. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Денежные средства	30.12.2025	-
Расчеты с контрагентами	29.12.2025	-
Запасы	15.12.2025	-
НМА	30.12.2025	-
Основные средства	30.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

17. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- Выручка организации составила 86 433 тыс. руб., что на 10 692 тыс.руб больше аналогичного периода предыдущего года.
- Проценты к получению 1 305 тыс. руб.
- Затраты по деятельности общества составили 77 799 тыс.руб (из них управленческие расходы 14 051 тыс.руб), прочие расходы 1 743 тыс.руб.
- Чистые активы общества 12 018 тыс.руб.

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Дата составления пояснений 30 марта 2026 года.

Исполняющий обязанности директора

Карасев Д.С.
