

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ФОРТУНА»

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Фортуна» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Раздел 1. Общие положения.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 03 от 10.03.2025.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фортуна» (сокращенно: ООО «Фортуна»). Дата государственной регистрации: 06.03.2025.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 46.31 — Оптовая торговля картофелем, овощами.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Хаиров Румиль Вильданович, действующий на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал Общества в сумме 10 000 (Десять тысяч) рублей сформирован за счет вклада единственного участника:

Хаиров Румиль Вильданович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалов и представительств, обособленных подразделений на отчетную дату Общество не имеет.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Основных средств и нематериальных активов в 2025г. Общество не имеет.

Дебиторская задолженность сформирована, главным образом, за счет задолженности основного покупателя Общества – ООО «Магнит Агро Фермер», носит текущий характер, просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам товаров и услуг, а также учитываются расчеты с факторинговой компанией (ООО «РОВИ-факторинг»). Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 3594 тыс. руб. По итогам 2025 года начислены дивиденды в сумме 3300 тыс.руб., выплачены в начале 2026г.

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия

Крупные сделки, форс-мажор, решения судов и прочие существенные события после отчетной даты, на момент подписания бухгалтерской отчетности, не выявлены.