

Общество с ограниченной ответственностью «Форткам»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Форткам».

1.2. Юридический адрес – 433555 Ульяновская область, Мелекесский район, р.п. Новая Майна, пер. Тепличный, д.2.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.02.2007г.

1.4. Основной ОКВЭД – 23.6 производство изделий из бетона, цемента и гипса.
Организация относится к СМП, применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов») с льготной ставкой УСН 5% (утвержденная Правительством РФ, распоряжение №4176-р)

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	3 человека
Производство	1 человек

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.П. Попыванов с долей 33,34 процентов;
- П.А. Мальков с долей 33,33 процентов;
- Р.А. Сафин с долей 33,33 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Р.А. Сафин (протокол собрания учредителей от 17.11.2023, приказ № б/н от 17.11.2023).

Главный бухгалтер Общества: Р.А. Сафин (приказ № б/н от 17.11.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Производственная фирма ООО «Форткам», основанная в 2007 году, специализируется на производстве вибропрессованной и вибролитой продукции.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Форткам» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Форткам» применяет упрощенный способ составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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.

4. Основные положения учетной политики

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

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	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"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости способ ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	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
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от продажи, выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 3 от 01.01.2024. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы

ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» отражены ОС по состоянию на 31.12.2025

Объект ОС	На начало года (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)	На конец года (тыс. руб)
Пресс линия «Мастек» в комплекте	1897	(543)	1354
Щековая дробилка	208	(50)	158
Силос	614	(98)	516

7. Нематериальные активы

Затраты на приобретение которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, готовая продукция, товары для перепродажи.

Состав запасов	На начало года (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб) поступление, списание	На конец года (тыс. руб)
Материалы	2940	11577 (12184)	2333
Готовая продукция	7177	19497 (16257)	10417
Товары	0	834 (314)	520

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	16.12.2025	—
Нематериальные активы	19.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

10. Результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20903 тыс. руб., за 2024г. выручка составила 22007 тыс.руб. Снижение выручки сложилось в связи с уменьшением объема производства и продаж вследствие дефицита сотрудников и конкуренции на рынке сбыта. В 2026 году фирма планирует повысить объемы.

Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность(сч.62.01, 60.02) составляет 12349 тыс. руб. расчеты по налогам и взносам 88 тыс.руб

Расходы будущих периодов (сч. 97.21) составляет 30 тыс.руб. Просроченной задолженности нет.

Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 0

Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 14172 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 14056 тыс. руб - По налогам и сборам – 116 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 4419 тыс.руб. Из них займы – 3632 тыс.руб, % за предоставленные займы 787 тыс.руб.

11. Иная информация

В отчетном периоде фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Форткам»



Сафин Р.А