

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г по ООО "Форт"
составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Форт"
Адрес	192171, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ивановский, ул Бабушкина, дом 63, литера А, квартира 1
ИНН / КПП	7805434807 / 781101001
ОКПО	80605875
ОГРН	1077847501115
ОКВЭД	81.10

ООО "Форт" 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.

Система налогообложения: ОСНО

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С: Предприятие 8.3".

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".

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Косвенные затраты списываются по методу Директ-костинг. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по всем операциям за месяц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раздел 3

Расшифровка Основных средств

Основные средства	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	Амортизация (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Машины и оборудование		129		25	104
				Итого	104

Раздел 4
Расшифровка Нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Договора займа выданные		1836		1836
			Итого	1836

Раздел 5
Расшифровка Запасов

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Товары	0	0	0	0
Материалы	2177	3051	1309	3919
			Итого	3919

Раздел 6
Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Касса	0	0	0	0
Расчетный счет	582	16184	16175	591
			Итого	591

Раздел 7
Расшифровка Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Задолженность покупателей	3374	15800	19169	5
Авансы поставщикам	2262	9003	9584	1681
НДС к возмещению	7	720	727	0
Прочее	418	64	0	482
			Итого	2168

Раздел 8
Расшифровка Обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2024 (тыс. р.)	Поступило (тыс. р.)	Списано (тыс. р.)	на 31.12.2025 (тыс. р.)
Долгосрочные обяз-ва				0
Краткосрочные обяз-ва	310	0	0	310
Задолженность поставщикам	6032	14379	14826	5585
Прочая кредит задолж	253	183	10	426
			Итого	6321

Раздел 9
Расшифровка доходов и расходов

Наименование показателя	Доход	Расход
Выручка	12640	
Прочие доходы		
Материальные затраты		11737
Затраты на оплату труда		516
Отчисления на соц нужды		157
Амортизация		25
Прочие затраты		54
Итого	12640	12489

Генеральный директор:

Сенчук Е. А.