

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

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТЭ» осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Основной вид деятельности — торговля.

### 2. Основа подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и Федеральным законом № 402-ФЗ. Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### 3. Финансовое положение

Активы на 31.12.2025 составляют 29 609 тыс. руб., в том числе основные средства — 2 330 тыс. руб., запасы — 21 078 тыс. руб., дебиторская задолженность — 5 158 тыс. руб., денежные средства — 1 043 тыс. руб.

#### 3.2. Запасы

Запасы сформированы в рамках основной деятельности и предназначены для реализации. Высокий уровень запасов обусловлен особенностями закупочной политики и поддержанием ассортимента.

#### 3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована по расчетам с покупателями и составляет 5 158 тыс. руб. Расчеты предусматривают договорную отсрочку платежа. Задолженность носит текущий характер, сформирована в рамках обычных хозяйственных операций и контролируется организацией.

#### 3.4. Обязательства

Обязательства представлены заемными средствами (долгосрочные — 9 950 тыс. руб., краткосрочные — 4 985 тыс. руб.) и кредиторской задолженностью — 11 909 тыс. руб. Заемные средства представлены кредитом банка и займом от единственного учредителя. Кредиторская задолженность сформирована по расчетам с поставщиками и обусловлена договорной отсрочкой платежа, просроченная задолженность отсутствует.

Превышение кредиторской задолженности над дебиторской обусловлено договорными условиями расчетов с контрагентами и не свидетельствует о нарушении платежеспособности.

#### 3.5. Капитал

Собственный капитал составляет 2 765 тыс. руб. и сформирован за счет финансового результата отчетного периода.

#### **4. Финансовые результаты**

Выручка за 2025 год составила 53 785 тыс. руб., чистая прибыль — 2 827 тыс. руб.

#### **5. Сопоставимость бухгалтерского и налогового учета**

Доходы по данным бухгалтерского учета составляют 53 785 тыс. руб., по данным УСН — 49 821 тыс. руб. Разница обусловлена применением метода начисления в бухгалтерском учете и кассового метода при УСН, а также наличием дебиторской задолженности на конец периода.

#### **6. Налогообложение**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

#### **7. Непрерывность деятельности**

Организация осуществляет прибыльную деятельность, располагает активами и источниками финансирования. Оснований для сомнений в непрерывности деятельности не имеется.

#### **8. Заключение**

Показатели бухгалтерской отчетности достоверно отражают финансовое положение организации на 31.12.2025 .