

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТСТРОЙ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1 ООО «ФОРТСТРОЙ» (далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.2 Общество является микропредприятием: дата включения в реестр - 01.08.2016г.
- 1.3 Единственным участником Общества является Лещенко Олег Владимирович, доля участия - 100%.
- 1.4 Основной вид деятельности – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями, ОКВЭД 46.73.6
- 1.5 Лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица, является генеральный директор Лещенко Олег Владимирович.
- 1.6 Лицом, ответственным за ведение бухгалтерского учета, является Лещенко Олег Владимирович
- 1.7 Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 4 человека.
- 1.8 Лицензия Общества: 23-Б/00841 от 12.02.2020, выдана ГУ МЧС России по Краснодарскому краю. Лицензируемый вид деятельности (в составе работ): Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
- 1.8 Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету, 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 упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

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

Элементы и принципы учетной политики ООО «ФОРТСТРОЙ»:

- упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
- активы и обязательства существуют обособленно и оцениваются по фактическим затратам;
- последовательное, от одного отчетного года к другому, применение принятой учетной политики;
- факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от времени получения или перечисления денежных средств;
- затраты, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, отражены как расходы будущих периодов и списываются в течение соответствующего срока;
- расчеты с туроператорами за туристические продукты ведутся на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»;
- существенными признаются показатели, ошибки или искажения, превышающие 10% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Состав основных средств включают единицу учета основных средств по группе «Вычислительная техника», в отчетном периоде он не изменился.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка запасов на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает товары для перепродажи и материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100000,00 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы при передаче в эксплуатацию. Общество обеспечивает их учет.

6. Дебиторская, кредиторская задолженность.

На отчетную дату бухгалтерской (финансовой) отчетности состав дебиторской и кредиторской задолженности сформирован сальдо текущих расчетов с поставщиками, покупателями, по налогам и взносам. Общество осуществляет контроль за состоянием расчетов, с целью недопущения образования безнадежной к взысканию или погашению задолженности.

7. Учет аренды

По договору аренды № 2 от 17.12.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: 350058, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Кубанская, 45 /корп. 1, помещ. 38-41. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Капитал и расчеты с участником

Уставный капитал Общества составляет 100000,00 рублей и полностью оплачен.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 700000,00 рублей за счет чистой прибыли прошлых лет. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения, что организация продолжит работу в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения в ликвидации или существенном сокращении масштабов функционирования.

Событий, произошедших в период между отчетной датой 31.12.2025 и датой подписания отчетности, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

Общество проводит оценку способности продолжать деятельность в обозримом будущем. По результатам оценки существенная неопределенность, которая могла бы вызвать значительные сомнения в непрерывности деятельности, отсутствует. Возможные последствия текущих экономических условий могут отличаться от прогнозируемых.