

Общество с ограниченной ответственностью "Первый Форт"
(ООО "Первый Форт")

ИНН: 7804194454, КПП: 780401001, ОГРН: 1157847106966,
адрес: 195009, Санкт-Петербург г, Кондратьевский пр-кт, дом № 2, корпус 4А, пом. 5Н, оф.216

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на

приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет аренды

2.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5.2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5.3. В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет расходов и доходов

2.6.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Расшифровка строк бухгалтерского баланса.

Раздел баланса	Код	Счет бухучета	Сумма	Краткое описание
АКТИВ				
Материальные внеоборотные активы	1150	01	1 721	Сумма ОС организации за вычетом амортизации, в т.ч. ППА
Запасы, в т.ч.;	1210		16 532	
Запасы		10	4 892	Материалы и комплектующие для основной деятельности
Товары		41	11 640	Товары для реализации
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	51	12 907	Остаток денежных средств на расчетном счете
Финансовые и другие оборотные активы. В т.ч.;	1240		22 389	
Дебиторская задолженность поставщиков		60.02	3 981	Предоплата поставщикам за материалы и услуги
Дебиторская задолженность заказчиков		62.01	18 107	Задолженность заказчиков за услуги
Прочие активы		68	317	Незначительная переплата по расчетам с бюджетом
Расчеты с подотчетными лицами		71	72	Средства по которым не отчитался сотрудник
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		76.01.9	212	Не признаны расходы по страхованию имущества
НДС по авансам и предоплатам выданным		76	(300)	НДС по авансам и предоплатам выданным
Итого актив:			53 549 тыс. руб.	
ПАССИВ				
Капитал и резервы, в т.ч.;	1300		34 491	
Уставный капитал		80	50	Вклад учредителя при создании общества

Нераспределенная прибыль		84	34 441	Чистая прибыль 2025 года
Кредиторская задолженность, в т. ч.;	1520		17 526	
Кредиторская задолженность поставщикам		60.01	4 107	Обязательства за поставленные материалы
Кредиторская задолженность зааазчиков		62.02	12 147	Авансы заказчиков за услуги
Задолженность по налогам		68	3 042	НДС и прочие налоги к уплате
Задолженность по взносам		69	197	Обязательства перед СФР
Расчеты с подотчетными лицами		71	58	Задолженность перед сотрудником за авансовые отчеты
НДС по авансам и предоплатам выданным		76	(2 025)	НДС по авансам и предоплатам выданным
Задолженность по лизинговым платежам	1450	76.07.2	1 532	Обязательства по лизингу
Итого пассив:			53 549 тыс. руб.	

3.3. Информация о дивидендах

По состоянию на 31.12.2025 участниками общества являются:

- **Галкин Сергей Владимирович (1/3 часть доли)**
- **Нефедова Наталья Леонидовна (1/3 часть доли)**
- **Солодинкова Ольга Александровна (1/3 часть доли)**

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль составила 38 664 381,21 руб. В течение отчетного периода было принято решение учредителей о распределении прибыли и выплате дивидендов за **2024 г.** в размере 2 068 965,00 руб. (в т.ч. НДФЛ).

Нераспределенная прибыль общества по состоянию на 31.12.2025 составила:

34 440 889,49 руб.

4. Иная информация.

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

4.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

Нефедова Наталья Леонидовна

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.