«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Фортуна» (ООО «Фортуна») (далее – Общество), создано 06.09.2016 путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве; ИНН 7734390170. Дата постановки на учет в налоговом органе 06.09.2016 года (ОГРН 1167746831768).
Организационно - правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно - правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 - общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – частная собственность.
Место нахождения Общества : 123308, г.Москва, ул.Мнёвники, д.6, эт.4, помещение I, комната 3

Основным видом экономической деятельности Общества является: 68.20.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества, срок действия полномочий 5 лет.

Руководитель Общества Генеральный директор Балавадзе Валерьян Заурович.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 (Десять) тыс.рублей .

Участником Общества является:
– ООО «Голдэн Сайд» - 100%, стоимость 10 000 руб.;
Конечным бенефициарным владельцем Общества является:
- Савосина Галина Александровна;
- Максин Сергей Валерьевич;
-

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Списочная численность работников Общества

на 31.12.2025 года составила 1человек,

на 31.12.2024 – 1человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 06.09.2016 года № 1, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

К расходам, связанным выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация недвижимого имущества и оборудования, стоимость материалов, расходы на оплату труда персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ персонала и прочие затраты, связанные с содержанием объекта недвижимости и с выполнением работ и услуг.

Затраты Общества учитываются по дебету счета 20.01 «Производственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода затраты списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020

"Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции
Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
а) имеет материально-вещественную форму;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. 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 активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
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.
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

5.2 Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество финансовые вложения не осуществляло.

5.3 Налог на прибыль,Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организации « (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 0,0 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25%

5.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Общество приобрело запасов в 2025 году на сумму 100,00 тыс.руб, использавало на сумму 100,00 тыс.руб.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов.

5.5 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

5.6 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.
Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

5.7 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.8 Оценочные обязательства

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: 4840,00 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Доходы от реализации за 2024 год составили:16921,0 0тыс.руб..

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 5222,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет 10225 ,00 тыс. руб.

6.2 Прочие доходыи расходы

Сумма прочих доходов в 2025 г. отсутствует.

Сумма прочих доходов в 2024 г. составляет 923,00 тыс.руб.

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 93 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 3359 тыс. руб.

6.3 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

6.4 Информация о связанных сторонах

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденное приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

6.5 Информация об изменениях оценочных значений

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)"), утвержденное приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

6.6 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово - хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово - хозяйственной деятельности Общества.

7. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

8. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило 8,0 тыс. руб.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор _____ **/ Балавадзе В.З./**

«20» марта 2026 г.