



ООО «Фортес» | fortes.ru
141900, Московская область, г. Талдом, ул. Советская, д. 23а
ИНН 7718828361 | КПП 507801001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Фортес» за 2025 год.**

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

- 1.1. **Наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Фортес» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано 30.11.2010 г. Межрайонной Инспекцией МНС России №46 по г. Москве.
 - 1.2. **Местонахождение:** Юридический адрес Общества: 141900 Московская область, г. Талдом, ул. Советская, д. 23А.
 - 1.3. **Основной вид деятельности** – ОКВЭД 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности.
ОКВЭД 2 – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. В текущем 2025 году выручка по данному ОКВЭД составляет-100%.
 - 1.4. **Регистрационные данные:** ОГРН 110774697817, 30.11.2010, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
 - 1.5. **Уставной капитал Общества:** на 31.12.2025 г. составляет – **10 000** (Десять тысяч) рублей.
 - 1.6. **Учредители (участники) Общества:** Юридическое лицо ООО «Флинт», владеющий 58,125% долей в уставном капитале;
Духно Владимир Витальевич–владеющий 41,875% долей в уставном капитале.
- Общество имеет Лицензию № 50-Б/00775 от 14.12.2015 г. выданная Министерством РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, согласно которой Обществу разрешено осуществлять производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Срок действия лицензии, бессрочно, а также:
 - Членство в Саморегулируемой организации Ассоциация работодателей «Саморегулируемая организация «Объединение строительных и монтажных организаций «Стройкорпорация», регистрационный номер 1030 от 22.06.2017 г.
- Численность** персонала Общества на 31.12.2025 г. составила 8 человек.
Общество не имеет действующих филиалов на 31.12.2025 г.
Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год представлена следующими документами:

1. Бухгалтерский баланс.

2. Отчет о финансовых результатах.
3. Отчет о движении денежных средств.
4. Отчет об изменении капитала.
5. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
6. Пояснительная записка.

Раздел 2. Информация о применении Федеральных стандартов бухгалтерского учета

2.1. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011.

2.2. Организацией применены следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

ФСБУ 5/2019 "Запасы",

ФСБУ 6/2020 "Основные средства",

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерские записи"

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В соответствии со статьей 11 Федерального Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» для подтверждения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, пунктами 3.49 и 3.50 Методических указаний по инвентаризации имущества, утвержденной Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49, пунктом 3 статьи 324.1 Налогового кодекса РФ Обществом проведена инвентаризация остатков неиспользованных отпусков по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Раздел 2.1. Информация об учетной политике Общества

2.1. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2 Основные положения учетной политики Общества:

2.2.1 Способы оценки основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость больше 100 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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

Начисление амортизации производится со следующего месяца принятия ОС к учету.

В целях определения ликвидационной стоимости ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств считается несущественной, если указанная стоимость не превышает 5% от первоначальной стоимости объекта ОС.

Ко всем группам объектов ОС применяется модель учета без переоценки.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.2.2. Способы оценки нематериальных активов.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022, срок эксплуатации которых превышает один год.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется линейным способом.

2.2.3. Запасы

Материально-производственные запасы (товары для перепродажи, запасные части на складе, офисные материалы и прочее) принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

2.2.4. Принципы формирования оценочных обязательств.

Резерв предстоящих отпусков:

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В 2025 году отчисления в вышеуказанный резерв составили – 2 411 тыс. руб.

Обществом проведена инвентаризация остатков неиспользованных отпусков по состоянию на 31 декабря 2025 года.

ООО «Фортес» планирует создавать вышеуказанный резерв в следующем году, не изменяя методику его формирования.

Сумма данного резерва на 31.12.2025 года составила –782 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам:

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденный приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Общество обязано создавать резерв по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности.

Общество в течении отчетного года не создавало резерв по сомнительным долгам, так как Общество имело уверенность, что сомнительная задолженность отсутствует, а просроченная задолженность будет погашена.

Раздел 3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности.

3.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2025 году обязательства в иностранной валюте у Общества отсутствовали.

3.2. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, банковские депозиты, долговые ценные бумаги.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости фактических затрат на их приобретение. Списание объекта финансовых вложений производится по себестоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их учетной (балансовой) стоимости, за вычетом, при необходимости, резерва под обесценение.

Обществом в 2024 году была приобретена 100 % доля в Уставном капитале организации ООО «ТехноСтройСервис», ИНН/КПП 9717135784/771701001, зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве за ОГРН № 1237700353000 от 18.05.2023 г. (ООО «ТСС»), номинальной стоимостью 10 000 руб. (Основание: Протокол внеочередного общего собрания участников № 83 от 29.05.2024 г.)

ООО «ТехноСтройСервис, ликвидировано 25 сентября 2025 года. (Решение участников №6 от 26.05.2025).

3.3. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом налога на добавленную стоимость (НДС).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе и относится на увеличение прочих расходов.

За отчетный год, дебиторская задолженность уменьшилась на 233 333 тыс. руб.

Основным дебитором Общества является ОАО «РЖД» - его доля в сумме дебиторской задолженности на конец 2025 года составляет - **100%**.

Прочие покупатели и заказчики отсутствуют. Вся дебиторская задолженность на конец года, по своему характеру, является краткосрочной, а по качеству – текущей и будет погашена в течении 2026 года.

3.4. Кредиторская задолженность.

За отчетный 2025 год кредиторская задолженность уменьшилась на 59 425 тыс. руб.

Большая часть кредиторской задолженности, по своему характеру является краткосрочной, а по качеству –текущей.

3.5. Кредиты и займы полученные.

Заемные средства от других организаций на 31.12.2025 г. составляют – 57 383 тыс. руб. (стр. бухгалтерского баланса- 1410; 1510).

Из них: основная сумма долга – 39 900 тыс. руб., сумма процентов – 17 483 тыс. руб.

Заемные средства будут погашены в течении 2026 года, по мере поступления денежных средств (дебиторской задолженности) от Заказчиков.

3.6. Основные показатели деятельности Общества на 2025 год.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки (например, проценты за размещение депозитов, списание просроченной кредиторской задолженности, претензии по утрате товара на складе, доходы от покупки/продажи валюты (нетто), курсовые разницы (нетто)).

В состав прочих расходов включаются все расходы, не относящиеся к основной деятельности Общества, например, расходы от покупки/продажи валюты (нетто), курсовые разницы (нетто), штрафы и прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах отражаются свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы (расходы) от продажи организацией иностранной валюты.

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», в том числе: расходы по страхованию, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения, сертификации продукции, работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора.

Для учета налога на прибыль применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

По итогам деятельности за 2025 год получен убыток – 11 457 тыс. руб.

В отчетном году выручка, с учетом прочих доходов составила: 164 051 тыс. руб.

1. Затраты на производство и управленческие расходы составили:

- Работы и услуги производственного характера – 149 439 тыс. руб.

- Прочие внереализационные расходы – 18 930 тыс. руб.

- Проценты к уплате (по кред. Договору и займам) – 9 761 тыс. руб.

Убыток составил – 14 079 тыс. руб., с учетом отложенного налога на прибыль составляет -11457 тыс. руб.

1.7. Использование чистой прибыли

В 2025 году, была распределена прибыль прошлых лет (выплачены дивиденды), между Учредителями Общества, в процентном соотношении долей, указанных в Уставе Общества, на основании Протокола внеочередного общего собрания участников № 86 от 17.03.2025 г., по итогам 2024 г., в размере 41 млн. руб.;

Раздел 4. Капитал и Резервы.

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел 5. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах).

Общество в 2025 году не осуществляло операции с аффилированными лицами.

Раздел 6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Раздел 7. Информация о прекращаемой деятельности и применимости допущения непрерывности деятельности.

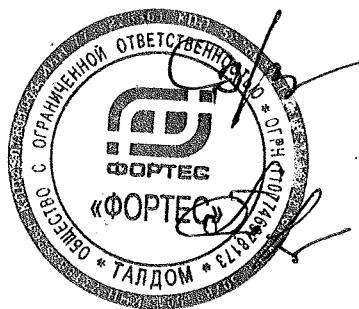
Прекращаемая деятельность в 2025 году не велась. Прекращение или существенное сокращение деятельности Обществом в 2026 году не предполагается.

Раздел 8. События после отчетной даты

В 2025 году была произведена корректировка резервов ежегодных отпусков за 2023 и 2024 г. Процент существенности, относительно доле выручки составляет -1,9% (менее 5%). Корректировки отражены на счете 91.01 в корреспонденции со счетом 96.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.В. Духно

Т.А. Болхина