

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

Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРТ»

Краткое наименование: ООО «ФОРТ»

ИНН 3804122043

ОГРН 1253800000190

Юридический адрес: Иркутская область, Г.О. Город Братск, Г Братск, Ж/Р Энергетик, проезд Стройиндустрии, д. 44, помещ. 3002

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей

Учредитель: Грунина Юлианна Валерьевна

Дата регистрации: 14.01.2025 года

Основной ОКВЭД: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

В составе ООО «ФОРТ» открыты следующие обособленные подразделения, которые не выделены на отдельный баланс:

ОП Неглинная КПП 770245001: 107031, г. Москва, ул. Неглинная, д. 10, эт. 2, ком. 14

ОП Ленинградский проспект КПП 771445001: 125167, г. Москва, Ленинградский Проспект, д. 62А

ОП Маросейка КПП 770945001: 101000, г Москва, ул. Маросейка, д. 4/2с1

ОП Люблинская КПП 772345001: 109341, г. Москва, ул. Люблинская, д. 163/1, пом. 3Н/2,

ОП Проспект Маршала Жукова КПП 773445001: 123423, г. Москва, Проспект Маршала Жукова, д. 41к.1

ОП Центральный офис КПП 771745001: 129085, г. Москва, пр-т Мира, д. 101, стр. 2

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Учет ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учетная политика

Общество, является субъектом малого предпринимательства и на основании части 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и подготовки отчетности. В связи с этим, организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

ООО «ФОРТ» применяет упрощенный план счетов бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Общество применяет налоговую льготу по НДС в соответствии со статьей 149 Налогового Кодекса Российской Федерации.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства. Общество применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные ФСБУ 6/2020. Объектами основных средств являются активы стоимостью свыше 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше одного года. В бухгалтерском учете основные средства отражаются по счету 01.01 «Основные средства в организации». После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Учет ведется по счету 02.01 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам основных средств, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Запасы. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". В составе Запасов отражается имущество организации (сырье, материалы и другие аналогичные ценности) со сроком полезного использования менее 12 месяцев. Бухгалтерский учет ведется по счету 10 «Материалы» (в разрезе по субсчетам) и счету 41.01 «Товары на складах». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Доходы и расходы. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Порядок учета доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Доходы от продаж (выручка) принимаются к бухгалтерскому учету на счете 90 «Продажи» субсчет 90.1 «Выручка» 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» - услуги в сфере общественного питания. Все остальные доходы признаются прочими и принимаются к бухгалтерскому учету на счете 91.1 «Прочие доходы». В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» на конец каждого отчетного периода в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения». Прочие расходы учитываются по счету 91.2 «Прочие расходы».

Кредиты и займы. Учет расчетов по кредитам и займам полученным осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 и учитывается в бухгалтерском учете на счетах:

- 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»;
- 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Генеральный директор _____ Долныгин Сергей Александрович

27 марта 2026 г.