

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФОРС» (ООО «ФОРС»)**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФОРС» ЗА 2024 ГОД**

г. Москва

«21» марта 2024г.

1. Общие сведения

Наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ФОРС»;

Дата регистрации 25.08.2021г., ОГРН 1217700398695, ИНН 9723122705, КПП 772301001

Адрес местонахождения: 109451, г. Москва, ул. Верхние Поля, д. 38, корп.1, этаж 1, помещ.527, оф.10.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей – 2 (два) физических лица:

Даниелян К.М. – доля в уставном капитале 90%

Моисеев Д.М. - Доля в уставном капитале 10%.

Согласно протокола №9 от 16.10.2024 года произведено переизбрание нового Генерального директора ООО «ФОРС», запись в ЕГРЮЛ о внесении полномочий нового Генерального директора Моисеева Д.М. зарегистрирована от 23.10.2024г. за №ГРН 2247710605866

Основной вид деятельности: Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки (ОКВЭД 85.41.9)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 8 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ФОРС» утверждена приказом Генерального директора Даниеляна К.М. от 01.11.2021 № 2-ОД, 30.12.2021 №11-ОД, в редакции от 30.12.2022г. №15-ОД, в редакции от 29.12.2023 №21-ОД.

Основные средства принимаются к учету стоимостью более 40000 руб., сроком полезного использования свыше 12 месяцев, применяется линейный метод амортизации.

Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам.

Оценка МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Резервы под обесценение запасов не создаются.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Финансовый результат от продаж определяется по отгрузке (начислению).

Резервы по сомнительным долгам создаются в бухгалтерском учете в соответствии с Учетной политикой.

3. Информация об аффилированных лицах и события после отчетной даты.

Даниелян Карлен Меликович — учредитель, 90 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Моисеев Дмитрий Михайлович — учредитель, 10 % доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

- 25 марта 2024 года Протоколом №8 на собрании учредителей утвердили финансовую отчетность ООО за 2023 год. Имущественное и финансовое состояние ООО «ФОРС» признано удовлетворительным.
- 16 октября 2024 года Протоколом №9 было принято решение о переизбрании Генерального директора Общества. Новым Генеральным директором избран Моисеев Дмитрий Михайлович из состава учредителей. Регистрация полномочий нового Генерального директора произведена 23.10.2024, запись в ЕГРЮЛ внесена за № ГРН 2247710605866.

4. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО «ФОРС» составила:

- по основному виду деятельности — 5 118 074,33 руб.;

Себестоимость оказываемых услуг составила: 11 677 870,32 руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 сформирован на сумму 10 970 937,68 руб. в связи с наличием неисполненных обязательств в срок и соответственно просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности по ИП Кобахидзе Н.Н. по договору авторского заказа №1105-22-1 от 11.05.2022г. В течение 2024 года ведется судебное

производство по взысканию задолженности с ИП Кобахидзе Н.Н. в принудительном порядке.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания и на остатке нет МПЗ.

Резерв на оплату отпусков не создается.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2024 — 8 чел.

Среднемесячная зарплата 77 599,63 руб.

7. Дополнительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В результате последствий нестабильной экономической ситуации в РФ, сложившейся в связи с различными обстоятельствами, приравненными к форс-мажорным, в ООО «ФОРС» произошло падение показателя выручки, снизились продажи услуг, вследствие чего компания была вынуждена частично приостанавливать деятельность.

Эти факты привели к снижению суммы прибыли и налога по применяемой упрощенной системе налогообложения за 2024 год по сравнению с 2023 годом.

Финансово-экономический анализ данных бухгалтерской отчетности показывает, что финансовое состояние ООО «ФОРС» не в полной мере соответствует принятым нормам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения. При этом у организации имеются возможности для продолжения деятельности, восстановления нормативных значений финансовых показателей.

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Генеральный директор ООО «ФОРС»



 Моисеев Д.М.