

**Общество с ограниченной ответственностью «Компания
по управлению активами «ФОРПОСТ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КУА «ФОРПОСТ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Компания по управлению активами «ФОРПОСТ»
Сокращенное наименование	ООО «КУА «ФОРПОСТ»
Юридический адрес	ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. МАКЕЕВКА, Г. МАКЕЕВКА, УЛ. ДИМИТРОВА, Д. 13
Фактический адрес	ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. МАКЕЕВКА, Г. МАКЕЕВКА, УЛ. ДИМИТРОВА, Д. 13
Почтовый адрес	ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. МАКЕЕВКА, Г. МАКЕЕВКА, УЛ. ДИМИТРОВА, Д. 13
Телефон	+79493148384
Адрес электронной почты	igor.bakhtin.1977@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	9311005632/931101001
Код ОКПО	76598900
Код ОКТМО	21719
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Дополнительный ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Среднегодовая численность сотрудников	2
Наименование подразделения	Администрация

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 14 900 тыс.руб., оплачен не полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Псаревой Татьяне Витальевне

1.3 Информация об органах управления

Высший орган управления – Общее собрание Общества

Единоличный исполнительный орган — директор БАХТИН Игорь Олегович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила 116 938 тыс.руб., в т.ч.

- по основному виду деятельности — 1 938 тыс.руб;
- прочие доходы – 115 000 тыс. руб.

Затраты составили: 9 993 тыс.руб. в т.ч.

- амортизация ОС — 1 518 тыс. руб.;
- ФОТ — 473 тыс. руб.;
- Налоги и социальные взносы — 144 тыс. руб.;
- Арендная плата за землю — 250 тыс.руб.;
- прочие расходы — 7 608 тыс.руб. (первоначальная стоимость корпоративных прав -7 000 тыс.руб.)

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление

бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- **Основные средства:**

- ✓ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- ✓ переоценка не проводится.

- **Бухгалтерская отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество руководствуется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина от 04.10.2023 №157н., а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

- **Финансовый результат от текущей деятельности определяется:**

- ✓ от реализации (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

- Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год и факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 116 938 тыс.руб.

- От сдачи в аренду помещения – 1 938 тыс.руб.;
- От продажи корпоративных прав – 115 000 тыс.руб.;

Материальные внеоборотные активы

Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» баланса в составе основных средств по остаточной стоимости числятся

- Объекты недвижимости – 79 279 тыс. руб.
- Земельные участки – 20 088 тыс.руб.
- Прочие – 63 тыс. руб.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета. При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета, а продолжают учитываться в качестве основных средств.

4. Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы

Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» баланса отражена стоимость долгосрочных финансовых вложений Общества

- вклады в уставные капиталы других организаций
- предоставленные другим организациям займы;

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	-	–
Нематериальные активы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» числится задолженность, которая является краткосрочной в сумме 1 125 тыс.руб. (предоплата за энергоресурсы, начисленные проценты по займу)

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена задолженность, в сумме 45 220 тыс.руб. (платежи в бюджет по налогам и социальным взносам, за приобретённую недвижимость)

Дата составления и подписания текстовых пояснений: 30 января 2026 года.

Директор ООО «КУА «ФОРПОСТ» И.О.БАХТИН