ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ (ООО) «ФОРС АЙТИ РУ»

Московская обл, г.о. городской округ Котельники, г Котельники, Кузьминская ул., д.7, кв.176
ИНН 5027190005, КПП 502701001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФОРС АЙТИ РУ» за 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФОРС АЙТИ РУ» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

1. Сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ФОРС АЙТИ РУ», сокращенное название ООО «ФОРС АЙТИ РУ».
1.2. Юридический адрес: Московская обл., г.о. городской округ Котельники, г Котельники, Кузьминская ул., д.7, кв.176
1.3. Фактический адрес: Московская обл., г.о. городской округ Котельники, г Котельники, Кузьминская ул., д.7, кв.176
1.4. Дата государственной регистрации: 08.08.2012 г., Сведения о регистрирующем органе – Межрайонная ИФНС №23 по Московской области
1.5. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 08.08.2012 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1125027012769.
1.6. ИНН 5027190005
1.7. КПП 502701001
1.8. ОКПО 13293452
1.9. Основной вид деятельности Общества, код ОКВЭД 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий».
1.10. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 19 тыс. руб.
1.11. Наличие лицензий - нет.
1.12. Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. – 2 человека

2. Сведения об участниках и исполнительном органе.

2.1. Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Головко Дмитрий Константинович
Главный бухгалтер — Головко Дмитрий Константинович

.

3. Информация о правилах составления бухгалтерской отчетности.

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно действующим правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета. Кроме того, бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
3.2. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ФОРС АЙТИ РУ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.
3.3. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в

соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

4. Сведения об учетной политике организации.

4.1. Ведение бухгалтерского учета в 2025 г. осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом генерального директора.
В 2025 г. Общество следовало выбранной учетной политике. Изменений в учетной политике по сравнению с предыдущим годом, могущих существенно повлиять на оценку и принятие решений пользователей бухгалтерской отчетности Общества, в отчетном году не было.
Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

4.1.1. План счетов бухгалтерского учета.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

4.1.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

4.1.3. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

5. Основные аспекты учетной политики.

5.1. Доходы от реализации.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от реализации признается Обществом на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг (выполненных работ)
Общество применяет Упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения доходы.
Учет доходов по обычным видам деятельности ведется на сч. 90 «Продажи».
Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями Общества и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

5.2. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету
- Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

• Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
• Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
• здания, строения, помещения;
• производственное оборудование;
• торговое оборудование;
• транспортные средства;
• компьютерная и прочая офисная техника;
• мебель.

Переоценка и обесценение ОС и капвложений
• Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
• Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
• Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Амортизация ОС
• Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.
• По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

В 2025 году Общество не приобретало основных средств

5.3. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов:

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
- ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
- Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Учет списания материалов:

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

5.4. Порядок формирования расходов.

Общество не формирует затраты незавершенного производства. Все расходы за месяц полностью списываются в уменьшение выручки. Затраты общества отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

К ним относятся:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы"

Прочие расходы Общества (комиссия банка) учитываются на счете 91.02 “Прочие расходы”.

5.5. Учет доходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по

бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
Доходы Общества в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В Обществе к доходам по обычным видам деятельности относятся:

- доходы, получаемые за ИТ поддержку компаний;
- доходы, получаемые за настройку программного обеспечения;
- доходы, получаемые за консультации по работе с программами, а также по работе и обслуживанию компьютерной техники и т.п.

Учет доходов по обычным видам деятельности ведется на сч. 90 «Продажи», субсчет «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» по видам оказываемых услуг.

Порядок признания выручки:

- на дату подписания акта оказания услуг

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями Общества и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы». (За 2025 год таких доходов не было)

5.6. Критерий существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенности. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.
Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

6. Информация по непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРС АЙТИ РУ» была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

7. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

7.1. Основные средства – отсутствуют.

7.2. Дебиторская задолженность.

По строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражена сумма 916 268,72 - включающая задолженности от покупателей и по налогам:

Наименование	Дебиторская задолженность на начало года	Дебиторская задолженность на конец года
ООО «БТ ПОДЕМ»	**-**	432 000
ООО «ГРУЗСОЮЗ 31»	-	101 360
ООО «ОСК»	21 500	21 500
ООО «ПАРИТЕТ»	240 000	240 000
Прочие покупатели	-	91 000
ЕНС	21 582,32	30 408,72
Итого:	**283 082,32**	**916 268,72**

7.3. Денежные средства

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского Баланса отражены остатки на расчетных счетах:

Расчетный счет в ПАО «АБСОЛЮТ БАНК»	Сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 г., тыс. руб.
40702810700770000290	245	135
Итого:	**245**	**135**

7.4. Кредиторская задолженность.

По строке «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена сумма 45 тыс. руб., которая состоит из: налоговых обязательств перед бюджетом по сч.69.09 (Страховые взносы по единому тарифу) и сч.68.12 (Налог при УСН)

7.5. Результаты финансово хозяйственной деятельности Общества по основному виду деятельности в 2024 г. и в 2025 г. представлены в таблице:

Показатели	2025 год	2024 год	Изменения показателей
	За весь отчетный период.	За весь отчетный период.	+ увеличение, - уменьшение
Выручка по основному виду деятельности (тыс. руб.)	2 410	1 472	+938
Себестоимость, оказанных услуг (тыс. руб.)	-	-	
Управленческие расходы (тыс. руб.)	(1 611)	(1 316)	+295
Прибыль/Убыток по основному виду деятельности (тыс. руб.)	799	156	+643

Выручка по основному виду деятельности увеличилась на 799 тыс. рублей, управленческие расходы на 156 тыс. руб., а прибыль – на 643 тыс.руб.

7.6. *Выручка (доходы от реализации)*

Наименование	За январь-декабрь 2025 г. (тыс. руб.)
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	2 410
Итого	**2 410**

7.7. *Управленческие расходы*

Наименование	За январь-декабрь 2025 г. (тыс. руб.)
Материальные расходы	11
Прочие расходы	3
Оплата труда	1 290
Страховые взносы	307
итого	**1 611**

7.8. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы общества в 2025г. - нет
Прочие расходы Общества в 2025 году составил 18 тыс. рублей, в том числе:
- расходы на услуги банка – 18 тыс. рублей,

7.9. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.
Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

Генеральный директор Головко Д.К.

25.02.2026