

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	27	(12)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	27	(26)
	3а 2024 г.	-	-	27	-	-	(12)	-	-	-	-	-	27	(12)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1	15	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27	-	-	(27)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5 103	-	594 319	(592 240)	-	-	X	X	7 182	-
	За 2024 г.	3 925	-	537 459	(536 281)	-	-	X	X	5 103	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 383	-	-	-	-	-	-	-	71 690	-
	За 2024 г.	57 153	-	-	-	-	-	-	-	48 383	-
Итого	За 2025 г.	48 383	-	-	-	-	-	-	X	71 690	-
	За 2024 г.	57 153	-	-	-	-	-	-	X	48 383	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 940	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	2 940
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 399	-	-	-	-	-	50 736
	За 2024 г.	47 299	-	-	-	-	-	34 399
Итого	За 2025 г.	37 339	-	-	-	-	X	50 736
	За 2024 г.	47 299	-	-	-	-	X	37 339

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	568 448	512 490
Затраты на оплату труда	1 447	1 052
Отчисления на социальные нужды	400	264
Амортизация	14	13
Прочие затраты	36 520	25 238
Итого по элементам	606 829	539 057
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	606 829	539 057

Общество с ограниченной ответственностью «Форвард»
Юридический адрес: 414052, г. Астрахань, ул. Ботвина, стр. 49, помещ. 3,
e-mail: forwardllc@yandex.ru
ИНН 3019020260 КПП 301901001
ОГРН 1163025059295 ОКПО 05328047 ОКАТО 12401381000

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

ООО «Форвард» составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами РФ.

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Форвард» (далее — Общество) зарегистрировано в ЕГРЮЛ 26.10.2016 г., является субъектом малого предпринимательства.

При регистрации организации присвоен ОГРН 1163025059295, ИНН 3019020260, КПП 301901001.

Юридический адрес: обл. Астраханская, г. Астрахань, ул. Ботвина, стр. 49, помещ. 3.

Директор: Баранов Анатолий Вячеславович.

Учредитель компании — Баранов Анатолий Вячеславович.

Среднесписочная численность (ССЧ) работников организации — 4.

В соответствии с данными ЕГРЮЛ, основной вид деятельности компании по ОКВЭД:
46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Общее количество направлений деятельности — 53.

Размер уставного капитала Общества: 10 000 рублей.

100% доли в уставном капитале принадлежит Баранову Анатолию Вячеславовичу.

Обособленные подразделения, представительства, филиалы отсутствуют.

2. Основные показатели деятельности организации.

За 2024 год прибыль компании составляет — 5 126 тыс. рублей,

За 2025 год прибыль компании составляет — 13 188 тыс. рублей,

Выручка за 2024 год — 545 тыс. рублей,

Выручка за 2025 год — 626 тыс. рублей,

Себестоимость продаж за 2024 год — 539 тыс. рублей,

Себестоимость продаж за 2025 год — 606 тыс. рублей.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённое приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №106н. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3.1. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

3.2. Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утверждённым Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.3. Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет основных средств» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3.4. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на их приобретение. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

3.5. Резервы по сомнительным долгам.

Обществом создаются резервы по сомнительным долгам, согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

3.6. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

3.7. Общество не применяет положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

4. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. (в редакции от 06.04.2015).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

**Директор
ООО «Форвард»**

А.В. Баранов