

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ФОРСАЖ» за 2025 год.

Раздел 1. Общие положения

Бухгалтерский учет в Обществе с ограниченной ответственностью «ФОРСАЖ» (далее — Общество) организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и иных органов, уполномоченных регулировать бухгалтерский учет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральных стандартов бухгалтерского учета, действующих в отчетном периоде, и учетной политики Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общество не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами.

Валютой составления бухгалтерской отчетности является российский рубль.
Показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимы с показателями за 2024 год. Изменений учетной политики, оказывающих влияние на сопоставимость показателей, в отчетном периоде не производилось.

Раздел 2. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРСАЖ».
Сокращенное наименование: ООО «ФОРСАЖ».

Дата государственной регистрации: 25 сентября 2007
ОГРН: 1077847605032.
ИНН / КПП: 7816424046 / 781301001

Место нахождения: 197022, Город Санкт-Петербург, ул. Петропавловская, д. 8, литера А.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 52.21.24 «Деятельность стоянок для транспортных средств»

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, без налога на добавленную стоимость

Органами управления Общества являются:
— общее собрание участников;
— генеральный директор.

Генеральный директор — Загорская Надежда Александровна

Участники Общества:

- Данилова Вера Павловна— доля 50 %;
- Загорская Надежда Александровна— доля 50 %

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 1 человек.

Раздел 3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование бухгалтерской отчетности осуществляется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом руководителя Общества и применяется последовательно из года в год

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

При формировании бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения непрерывности деятельности.

Существенной признается ошибка бухгалтерского учета, если она в отдельности или в совокупности составляет 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

Раздел 4. Основные средства, нематериальные активы и аренда

4.1. Основные средства и нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств и нематериальных активов, учитываются Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2023 «Основные средства» и ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы»

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества) в составе основных средств и нематериальных активов не признаются и относятся на расходы периода по мере передачи в эксплуатацию

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют объекты основных средств, нематериальные активы, капитальные вложения и инвестиционная недвижимость.

4.2. Аренда

Учет операций по аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствуют признанные права пользования активами и обязательства по аренде.

Раздел 5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

По состоянию на 31.12.2025 года запасы у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием объектов учета.

Раздел 6. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, ожидаемой к получению, и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	48	59
Сальдо по ЕНС	-	1
Итого	51	60

Просроченной дебиторской задолженности, а также задолженности, по которой имеются признаки сомнительности, не выявлено. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

Раздел 7. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Денежные средства отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости и являются высоколиквидными активами.

Вид денежных средств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных счетах	1 069	344
Итого	1 069	344

Денежные эквиваленты у Общества отсутствуют. Ограничений на использование денежных средств по состоянию на отчетные даты не установлено.

Раздел 8. Капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	1 077	348
Итого капитал	1 087	358

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами и полностью оплачен. Изменений размера уставного капитала в 2025 и 2024 годах не происходило.

Нераспределенная прибыль сформирована по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества. Распределение прибыли в отчетных периодах не осуществлялось

Раздел 9. Заемные средства и кредиторская задолженность

9.1. Заемные средства

По состоянию на отчетные даты заемные средства у Общества отсутствуют

9.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме обязательств Общества и является краткосрочной.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	16
Расчеты по налогам и сборам	24	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3	-
Итого	33	46

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетные даты отсутствует

Раздел 10. Доходы и расходы

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка	2 004	1 850
Расходы по обычным видам деятельности	(1 145)	(1 441)
Прибыль от продаж	859	409

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:

Элемент затрат	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Материальные затраты	185	238
Затраты на оплату труда	41	38
Отчисления на социальные нужды	12	11
Прочие затраты	907	1 154
Итого	1 145	1 441

Раздел 11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы	1	2

Прочие расходы составили:

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие расходы	(26)	(38)

Прочие расходы сформированы в рамках обычной хозяйственной деятельности Общества.

Раздел 12. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

Показатель	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения	(105)	(94)

Организация не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Раздел 13. Государственная помощь

В отчетных периодах государственная помощь Обществу не предоставлялась.

Раздел 14. Связанные стороны

14.1. Перечень связанных сторон

В соответствии с ФСБУ 11/2023 к связанным сторонам Общества относятся участники Общества и лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа.

Участники Общества:

- Данилова Вера Павловна— доля 50 %;
- Загорская Надежда Александровна— доля 50 %

Генеральный директор — Загорская Надежда Александровна

14.2. Операции со связанными сторонами

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества выплачивалось в рамках трудовых отношений.

В 2024 году были выплачены дивиденды.

Иные договоры займа, договоры оказания услуг, а также иные операции со связанными сторонами, подлежащие отдельному раскрытию в соответствии с ФСБУ 11/2023, в 2025 и 2024 годах отсутствовали.

Операции со связанными сторонами не оказывали существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Раздел 15. Управление финансовыми рисками

Финансовые риски Общества включают кредитный риск и риск ликвидности.

Кредитный риск связан с возможностью неисполнения обязательств контрагентами. Управление кредитным риском осуществляется путем анализа платежеспособности контрагентов и контроля расчетов по договорам.

Риск ликвидности заключается в возможности недостаточности денежных средств для своевременного исполнения обязательств.

Руководство Общества осуществляет контроль за движением денежных потоков и поддерживает достаточный уровень ликвидности для исполнения обязательств.

Валютный риск отсутствует в связи с отсутствием обязательств и расчетов в иностранной валюте

Руководство Общества оценивает уровень финансовых рисков как умеренный.

Раздел 16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств Общества, не выявлено

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не производились.

Раздел 17. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации либо существенного сокращения деятельности

Общество располагает достаточным объемом оборотных активов для исполнения краткосрочных обязательств

Руководство Общества не выявило обстоятельств, которые могли бы поставить под сомнение принцип непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Загорская Надежда Александровна