Общество с ограниченной ответственностью «ФОРПОСТ-ПЛЮС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФОРПОСТ-ПЛЮС».

1.2. Юридический адрес – 180016, г. Псков, Рижский пр-т, 41, пом. 1002

1.3. Дата государственной регистрации – 18.06.2021

1.4. Основной ОКВЭД – 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:

- О.В. Мясковская с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Управляющий Общества: Мясковская О.В. (Устав и договор с ИП на управление)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ФОРПОСТ-ПЛЮС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31

		октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют : сырье и материалы

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- Запасы

- Дебиторская задолженность

- Обязательства

- Расходы по обычным видам деятельности

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Управляющий Общества ___ Мясковская О.В.

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.	65	-	1 574	(1 247)	-	-	X	X	393	-
	За 2024 г.	857	-	1 955	(2 747)	-	-	X	X	65	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	57	-	1 548	(36)	-	-	(1 176)	-	393	-
	За 2024 г.	828	-	1 636	(654)	-	-	(1 753)	-	57	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(1 176)	-	-	1 176	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1 753)	-	-	1 753	-	-	-
Товары	За 2025 г.	8	-	26	(34)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	319	(339)	-	-	-	-	8	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	140	-	33	-	(135)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	191	-	251	-	(300)	-	-	-	140	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	7	-	(21)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	91	-	21	-	(97)	-	-	-	15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37	-	26	-	(26)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	85	-	156	-	(203)	-	-	-	37	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		76				(76)				
	За 2024 г.		14		62					76	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Итого	За 2025 г.		140		33		(135)			39	
	За 2024 г.		191		251		(300)			140	

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	868	673	-	-	-	-	1 542
	За 2024 г.	295	573	-	-	-	-	868
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	850	279	-	-	-	-	1 129
	За 2024 г.	295	555	-	-	-	-	850
Долгосрочные займы	За 2025 г.	18	395	-	-	-	-	413
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	266	979	-	(205)	-	-	1 040
	За 2024 г.	805	287	-	(825)	-	-	266
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48	356	-	(46)	-	-	358
	За 2024 г.	7	112	-	(70)	-	-	48
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	128	557	-	(159)	-	-	526
	За 2024 г.	575	133	-	(580)	-	-	128
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.	48			(48)			
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	13					64
	За 2024 г.	175	3		(127)			51
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		20					20
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	16	16					32
	За 2024 г.		16					16
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24	1					24
	За 2024 г.		24					24
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.		16					16
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	1134	1652		(205)			2582
	За 2024 г.	1100	860		(825)			1134

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	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочны	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 233	2 476
Затраты на оплату труда	1 147	872
Отчисления на социальные нужды	357	271
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 862	2 304
Итого по элементам	5 599	5 924
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 599	5 924