

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

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФОРВАРД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию, на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРВАРД» зарегистрировано ИФНС г. Томска 08.11.2013г. ИНН 7017341097 / КПП 701701001 / ОГРН 1137017022504

Основным видом деятельности предприятия является деятельность, связанная с арендой и управлением собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 составила 0 человек.

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором управляющей организации ООО "Профиль-М" Свиридовым Александром Анатольевичем по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №б/н от 15.12.2022г.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляет ООО «Профиль-М».

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.1. Налогообложение

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения». Объектом налогообложения являются доходы организации.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей и со сроком использования более 12 месяцев.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н).

Амортизация ОС производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Общество при определении срока полезного использования исходит из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
- здания, строения, помещения.

В бухгалтерском балансе основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

По амортизируемым ОС применяется линейный способ амортизации.

Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Нежилое помещение, Подвал S=1087,9 кв.м. пр.Вершинина 2а	21 677 132,12	9 853 242,00	1 1823 890,12
Нежилое помещение, Подвал S=15,7 кв.м. пр.Вершинина 2а	312 979,82	142 263,80	170 716,02
Нежилое помещение, Подвал S=27,3 кв.м. пр.Вершинина 2а	543 966,42	247 257,16	296 709,26
Нежилое помещение, Подвал S=44,8 кв.м. пр.Вершинина 2а	892 554,72	405 706,36	486 848,36
Итого:	23 426 633,08	10 648 469,32	12 778 163,76

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства, в т.ч.:	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024
касса организации	40	40
расчетные счета	0	12
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	40	52

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные вложения, которые легко обратимы в денежные средства и не подвержены риску изменения стоимости. Общество признает в качестве эквивалентов денежные средства:

- Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с правом пополнения и досрочного отзыва

- Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее 3 месяцев.

Депозитные вклады, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-03 "Депозитные счета".

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества в отчетном периоде не изменялся. Уставный капитал: 50 000 (Пятьдесят тысяч) руб.

3.5. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена задолженность Общества по займам 12 853 тыс.руб.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Кредиторская задолженность, в т.ч. задолженность в бюджет по налогу УСН за 4 кв 2025г.

3.7 Доходы по обычным видам деятельности

Вся выручка организации - доходы от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

2025 год (тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость
Выручка	3 724	1 420

2024год (тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка	Себестоимость
Выручка	3 569	1 081

3.8. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена ниже

(тыс. руб.)

Статьи прочих доходов	2025 г	2024г
Проценты к получению	1 065	433

(тыс. руб.)

Статьи прочих расходов	2025 г	2024г
Расходы на услуги банка	37	13

4. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные изменения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

5. Риски хозяйственной деятельности Общества

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также, как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентных ставок, прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности зависят от изменений процентных ставок.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.