

«Форвард А»

ОГРН: 1222300011120 ИНН: 2315224488

Юридический адрес: РФ, 353922, Краснодарский край, городской округ город Новороссийск, город Новороссийск, проспект Дзержинского, дом 209, квартира 51. Бухгалтерия: 89186789529.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Форвард А».
- 1.2. Юридический адрес – 353922, Краснодарский край, г.о. город Новороссийск, г Новороссийск, пр-кт Дзержинского, д. 209, кв. 51.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 05.03.2022.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В. Харитонов с долей 100 процентов.

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В. Харитонов (приказ № 1 от 18.02.2022).

Бухгалтерский учет передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Аутсорсер» по договору № 88 от 04.03.2022г.

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

- 1.9. Деловая репутация

ООО «Форвард А», основанное в 2022 году, специализируется на оптовой торговле автошинами, дисками и прочими автомобильными аксессуарами. В связи с требованиями законодательства об обязательной маркировке компания зарегистрирована в «Честном знаке».

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Форвард А» 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.

Положения 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.	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" – сч. 90.08	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ,	Выручка от продажи товара, выполнения работ, оказания услуг признается в момент перехода права собственности (владения, пользования и	п. 12 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом

оказания услуг, продажи	распоряжения) на товар организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)	Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
-------------------------	--	-------------------------------------

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует автомобиль по договору аренды № 1 от 01.07.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств компания не имеет.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов компания не имеет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса в сумме 210 тыс. руб. входят остатки товаров на складе (сч 41), материалы – топливо для арендуемого авто (сч 10.03.1). Основную часть материальных запасов (209 тыс.руб.) составляет остаток товара, который приобретается с целью продажи и получения прибыли.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. по строке 1240 составляет 647 тыс. руб.:

поставщики

- ООО «ППР» - 11 213,46 руб.

- ООО «Профснабсервис» - 44 500,00 руб.

покупатели

- ООО «Актив-Плюс» - 51 600,00 руб.

- ИП Купин Н.Н. – 160 000,00 руб.

- ООО «Портленд» - 372 500,00 руб.

налог на прибыль

- Расчеты с бюджетом – 7300,00 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. по строкам 1410, 1510, 1520 составляет 741 тыс руб.:

поставщики:

- ООО «А» - 40 250,00 руб.

покупатели

- ООО «Кулинан» - 51 600,00 руб.

займы от учредителя

- краткосрочные 465 000,00 руб.

- долгосрочные 180 000,00 руб.

НДС

- расчеты с бюджетом – 3781,63 руб.

11. Наличие заемных средств

На 31.12.2025 у предприятия есть беспроцентные займы от учредителя на сумму 645 000,00 руб. Данная сумма в размере 465 000,00 руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке баланса 1510 и долгосрочных обязательств в размере 180 000,00 руб. по строке 1410.

12. Движение денежных средств

Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки от покупателей (98%) и получением беспроцентного займа от учредителя (2%). Основной отток – оплата товаров поставщикам (94%), уплата налогов (3%), прочие расходы (3%).

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 6 783 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 565 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с уменьшением спроса на товар. В связи с этим произошло уменьшение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 740 тыс. руб. Это связано со снижением товарооборота.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н А.В. Харитонов, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, пр-кт Дзержинского, 209, кв .51. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Анализ отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Анализ по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Расчет чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	-	-	-
2	II. Оборотные активы	874	1 110	668
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	874	1 110	668
5	IV. Долгосрочные обязательства	180	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	561	921	339
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	741	921	339
9	Чистые активы	133	189	329

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	133	189	329
Коэффициент абсолютной ликвидности $K_{\text{Лабс}} = (\text{стр } 1250 + \text{стр } 1240) / (\text{стр } 1510 + \text{стр } 1520 + \text{стр } 1550)$	1,18	1,21	1,97

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило убыток по бухгалтерскому учету в размере 57 тыс. рублей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 03 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Форвард А»

А.В. Харитонов

