

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ФОРК МАШИНЕРИ"

Москва г.

06 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ФОРК МАШИНЕРИ" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРК МАШИНЕРИ»
Сокращенное наименование	ООО «ФОРК МАШИНЕРИ»
Адрес юридического лица	117545, Город Москва, ул. Дорожная, дом 3, корпус 1, комната 29
Телефон	8(495) 125-15-75
Адрес электронной почты	info@fork-m.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7726386420
Код ОКПО	04584587
Код ОКТМО	45925000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
Среднегодовая численность сотрудников 2025	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.

Уставный капитал — 10 000 руб. принадлежит учредителю - Быкасову Андрею Юрьевичу.

1.3 Информация об органах управления.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Быкасов Андрей Юрьевич.
Главный бухгалтер — Быкасов Андрей Юрьевич.

1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 12 702 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- внереализационные доходы — 0 тыс. руб..

Затраты составили:

- Расходы по обычным видам деятельности — 11 617 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 159 тыс. руб.
- Налог по прибыль – 1143 руб.

2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

2.1 Налоговая нагрузка не ниже средней по виду экономической деятельности

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.	Выручка, руб.	Налоговая нагрузка	Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
(данные бухучета)			
248 168	/ 10 700 833	= 2,3 %	< 2,6 %
Сумма начисленных налогов, руб.			248 168
Налог на прибыль организаций		(сумма строк 190 («В федеральный бюджет») и 200 («в бюджет субъекта Российской Федерации») всех страниц листа 2 + сумма строк 040 («Сумма налога, подлежащая уплате») всех страниц подраздела 1.3 раздела 1)	
Год		1 143	
Налог на добавленную стоимость		(строка 040 («Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет с соответствии с п. 1 ст. 173 НК РФ») - строка 050 («Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета...») раздела 1)	
		155 256	
1 квартал	121 953		
2 квартал	6 028		
3 квартал	6 430		
4 квартал	20 845		
Налог на доходы физических лиц		Данные бухучета	
		91 769	
Январь	8 580	Февраль	8 580
Март	8 580	Апрель	8 580
Май	8 580	Июнь	8 580
Июль	8 580	Август	8 580
Сентябрь	8 580	Октябрь	5 969
Ноябрь	4 290	Декабрь	4 290

2.2. Темп роста расходов не превышает темп роста доходов

Сравнение темпов роста доходов и расходов по налоговой отчетности

Темп роста расходов по налоговой отчетности	Темп роста доходов по налоговой отчетности
53,5 %	> 39 %

Расчет темпа роста расходов по налоговой отчетности

Расходы по реализации за 2025 г., руб.	Расходы по реализации за 2024 г., руб.	Увеличение (+), уменьшение (-) расходов по налоговой отчетности
(строка 030 листа 02)	(строка 030 листа 02)	
11 617 431	/ 7 570 481	- 1 = 53,5 %

Расчет темпа роста доходов по налоговой отчетности

Доходы от реализации за 2025 г., руб.	Доходы от реализации за 2024 г., руб.	Увеличение (+), уменьшение (-) доходов по налоговой отчетности
(строка 010 листа 02)	(строка 010 листа 02)	
10 701 666	/ 7 696 667	- 1 = 39 %

2.3. Расчет чистых активов на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)

Единица измерения:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	36	37	36
2	II. Оборотные активы	16 683	17 109	14 245
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	(3)	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	16 717	17 147	14 281
5	IV. Долгосрочные обязательства	10 013	10 315	7 380
6	V. Краткосрочные обязательства	2 689	2 887	3 011
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	12 702	13 202	10 391
9	Чистые активы***	4 015	3 944	3 890

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

3 Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Нематериальные активы. НМА нет.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа

непрерывности деятельности.

7. Информация о связанных сторонах.

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО "ФОРК МАШИНЕРИ" не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности: « 06 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "ФОРК МАШИНЕРИ"

Быкасов А. Ю.

Главный бухгалтер ООО "ФОРК МАШИНЕРИ"

Быкасов А. Ю.