Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Форвард РА» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Форвард РА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Форвард РА» была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что ООО «Форвард РА» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения ООО «ФорвардРА»

Свидетельство о государственной регистрации:	77 № 014810152 Выдано 03.04.2012 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1127746236914
ИНН / КПП	7720746109 / 771901001
Учетный номер записи в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства	Микропредприятие с 01.08.2016г. №ЮЭ9965-25-31086136
Юридический адрес:	105037, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ПАРКОВАЯ 3-Я, ДОМ 39, КОРПУС 1, КВАРТИРА 19
Фактический адрес:	105037, ГОРОД МОСКВА, УЛИЦА ПАРКОВАЯ 3-Я, ДОМ 39, КОРПУС 1, КВАРТИРА 19

Основным видом деятельности ООО «Форвард РА» является **ОКВЭД 73.11 «Деятельность рекламных агентств»** .

ООО «Форвард РА» предоставляет услуги рекламного агентства по поиску Исполнителей для изготовления, монтажа, размещения и технического обслуживания рекламно-информационного материала (РИМ) Заказчика (Принципала) на различных видах рекламоносителя.

Основным видом заключаемых договоров с Заказчиком является **агентский договор**. По условиям агентского договора Агент (ООО «Форвард РА») действует от своего имени за счет Принципала (Заказчика).

Агент по поручению Принципала привлекает третьих лиц (Исполнителей) для выполнения услуг, связанных с размещением РИМ.

Расчеты с Исполнителем осуществляет Агент (ООО «Форвард РА»).

Размер агентского вознаграждения устанавливаются в Агентском Договоре с Принципалом, которое состоит из двух частей:

- фиксированное агентское вознаграждение 5% от суммы Прихода от Принципала;

- дополнительная выгода, которая может образоваться после оплаты Исполнителю. В Агентском договоре прописано, что дополнительная выгода остается у Агента в полном размере.

ООО «Форвард РА» применяет Упрощенную систему налогообложения. Для расчета единого налога по УСН применяется объект налогообложения Доходы.

Доходы по агентским договорам в целях расчета единого налога УСН признаются в размере агентского вознаграждения, соответственно в налоговую базу включаем суммы агентского вознаграждения и дополнительной выгоды.

В выписках банка отражается весь приход от Принципалов.

В Книге Доходов и расходов (на основании которой рассчитывается единый налог УСН Доходы 6%) отражается доход по агентским договорам (3 782 922,21 руб.).

ООО «Форвард РА» в 2024 году и по состоянию на 31.12.2025 г. не имел представительств и филиалов и обособленных подразделений.
Среднесписочная численность - 2 человека.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

1. ООО «Форвард РА» самостоятельно формирует учетную политику, руководствуясь законодательством Российской Федерации, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г.
2. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета.
3. Бухгалтерский учет организации ведет главный бухгалтер.
4. Бухгалтерский учет ведется с применением бухгалтерской программы «1С:Предприятие 7.7».
5. Организацией применяется упрощенная система налогообложения (Доходы).
6. При проведении хозяйственных операций используются типовые формы первичных учетных документов. Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от времени фактического поступления денежных средств.
7. Переоценка основных средств не производится. Сроки полезного использования Основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением правительства № 1 от 01.01.2002.
8. Приобретаемые материальные запасы отражаются по фактической себестоимости, списываются по себестоимости каждой единицы запасов. Расходы, отраженные на счете 26 в течение месяца полностью списываются по окончании в дебет счета 90.3 «Расходы не принимаемые для НУ» .
9. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31.12.2025 ООО «Форвард РА» не имел на балансе основных средств и нематериальных активов.

Кредиторская задолженность (строка 1520):
Задолженность Клиентам
(авансы полученные) - 20,3 тыс. руб.
Задолженность по налогам и взносам
(начисленный налог УСН за 4 квартал) – 25 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года
-неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют;
-выданных гарантий и поручительств ООО «Форвард РА» не имеет;
-юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют.

Генеральный директор Соловьева А.Б.