

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Форсаж»

ИНН 4345496228 КПП 434501001 ОГРН 1194350011470

Адрес: 610004, Кировская область, г. Киров, ул. Ленина, д.2, оф. 7

Директор Огородникова Е.А.

Система налогообложения доходы 6%

1. Основные виды экономической деятельности

Организация сдает в аренду нежилые помещения под офисы и производство.
ОКВЭД 68.20

2. Информация об учетной политике

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для МСП организация применяет сокращенную форму бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/2

4. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания. Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным методом.

5. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы учитываются по фактической стоимости, без обесценивания.

6. Отчетность

Организация является субъектом малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (первоначальная амортизация и обесценение)		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 270	(1 259)	-	(126)	-	-	2 270	(1 384)	
	За 2024 г.	2 270	(1 133)	-	(126)	-	-	2 270	(1 259)	
в том числе:	Здания	2 200	(1 259)	-	(126)	-	-	2 200	(1 384)	
	Земельные участки	2 200	(1 133)	-	(126)	-	-	2 200	(1 259)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	70	-	-	-	-	-	70	-	
	За 2025 г.	70	-	-	-	-	-	70	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	816	-	941	1 067
в том числе:				
Здания	816	-	941	1 067
Неамортизируемые основные средства - всего	70	-	70	70
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки	70	-	70	70

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		закрыты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
		фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	308 273	(6) (9)	- -	45 45	(13) (9)	- -	- -	- -	X X	- -	289 308	- -
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	308 273	(6) (9)	- -	45 45	(13) (9)	- -	- -	- -	- -	- -	289 308	- -

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)													
		На начало года		поступило				списано				На конец периода			
		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	29 27	-	25 27	-	(25) (25)	-	-	-	-	-	-	29 29	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 25	-	25 25	-	(25) (25)	-	-	-	-	-	-	25 25	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	3 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 3	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1 1	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	29 27	-	25 27	-	(25) (25)	-	-	-	-	-	-	29 29	X X	29 29

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	25	25	25	25	25	25
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	25	25	25	25	25	25

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. За 2024 г.	65 -	- 65	- -	- -	- -	- -	65 65	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	65 -	- 65	- -	- -	- -	- -	65 65	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 753 1 726	(5) 57	- -	(55) (30)	- -	- -	1 693 1 753	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	877 854	(6) 53	- -	(47) (30)	- -	- -	824 877	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	870 870	- -	- -	(8) -	- -	- -	862 870	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 1	- 2	- -	- -	- -	- -	3 3	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	1 3	- -	- -	- -	- -	4 3	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 818 1 726	(5) 122	- -	(55) (30)	- -	X X	1 758 1 818	

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	824	877	854
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	824	877	854

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13	9
Затраты на оплату труда	133	113
Отчисления на социальные нужды	42	35
Амортизация	126	126
Прочие затраты	5	140
Итого по элементам	319	422
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	319	422