

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ФОРУМ»**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРУМ»

Сокращенное наименование: ООО «ФОРУМ»

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1092341000102 от 16.04.2009 **ИНН/КПП:** 2341015057/234101001

Юридический адрес: 353740, Краснодарский край, Ленинградская ст-ца, Базарный пер, 3

Основной вид деятельности ОКВЭД: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Наличие обособленных подразделений и филиалов: нет .

Численность сотрудников на последний день отчетного года: 10 чел. (в том числе совместителей 1).

Численность арендаторов, от которых постоянно получаем доход на последний день отчетного года : 87 человек. Торговых мест предоставляемых в аренду -107.

Размер уставного капитала: 83947 тыс.руб.

Количество учредителей: 8 человек (Никифорчук Е.А. -доля 3,33%, Никифорчук С.В. - 3,33%, Никифорчук М.В. - доля 3,34%, Никифорчук Р.В. - доля 3,34%, Бутевич Г.В. - доля 3,33%, Ахиджак Р.К. - доля 20%, Никифорчук Е.В. - доля 3,33%, Ахеджак К.М. - доля 60%).

Директор : Джаримок Руслан Азметович

Главный бухгалтер: Филько Марина Николаевна

2. Основание составления и состав отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете, применяемыми федеральными стандартами бухгалтерского учета и положениями по бухгалтерскому учету. Организация не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

Организация является субъектом малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Состав отчетности :

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена по методу начисления, в валюте Российской Федерации (рубль), показатели округлены до тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность организации обязательному аудиту не подлежит в соответствии с Федеральным законом №307-ФЗ и соблюдением критериев.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 102-ОД от 31.12.2022 года и применяется с учетом изменений.

Ключевые положения:

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Материальные запасы учитываются по фактической себестоимости, списание - по средней себестоимости.
- Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств — по сроку погашения 12 месяцев.

4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство организации считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска/неопределенности: нет.

Существенными признавались показатели, которые могут повлиять на решения пользователей отчетности. Несущественные показатели могут быть агрегированы.

5. Целевое финансирование и целевые средства

У организации отсутствуют поступления и расходы по целевому финансированию.

6. Приносящая доход деятельность

В 2025 году организация осуществляла приносящую доход деятельность.

Основной вид деятельности: Предоставление в аренду собственного нежилого недвижимого имущества.

Учет доходов ведется методом начисления. Выручка от оказания услуг признается ежемесячно по завершении оказания услуги.

Выручка за 2025 год составила 28405 тыс.руб., **расходы** — 24906 тыс. руб., **финансовый результат** (чистая прибыль) — 1954 тыс.руб.

Общая выручка увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 2050 тыс.руб (на 8%). Разница связана с увеличением стоимости аренды за 1 м2 на 10 процентов с сентября 2025 года, возмещением затрат на коммунальные услуги и общехозяйственные нужду с учетом роста цен.

Превышение прочих доходов предыдущего над текущим было связано с выявлением и оприходованием излишков Основных средств по инвентаризации в сумме 2750 тыс.руб.

Доходы от приносящей доход деятельности и используются на уставные цели организации в соответствии с уставом.

7. Основные средства и нематериальные активы

Учет основных средств и отражение в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Все объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется линейным методом для всех групп ОС (п.35 ФСБУ 6/2020).

ОС на 31.12.2025: первоначальная стоимость 86305 тыс.руб., начисленная амортизация 5340 тыс.руб., остаточная стоимость 80965 тыс.руб.

Поступило ОС в 2025: 0 тыс.руб.

Выбыло ОС в 2025: 295 тыс.руб.

Выбытие одного основного средства связано с добровольным сносом Торгового ряда.

НМА на конец года: нет.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025: 876 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками — 13 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями — 25 тыс.руб.;
- по расчетам с бюджетом (ЕНС) — 838 тыс.руб.

Списание с ЕНС производится по срокам в 2026 году.

Дебиторская задолженность снизилась по сравнению с предыдущим годом на 469 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 2578 тыс.руб., в т.ч.:

- перед поставщиками — 106 тыс.руб.;
- перед покупателями — 1602 тыс.руб.;
- по оплате труда — 0 руб.;
- по налогам и взносам — 870 тыс.руб.

По налогам перечисленные суммы накоплены на ЕНС, списываются по срокам погашения в 2026 году.

Кредиторская задолженность снизилась по сравнению с предыдущим годом на 191 тыс.руб.

Просроченная задолженность: отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

9. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на 31.12.2025 составили 2760 тыс.руб., в т.ч.:

- расчетные счета — 2555 тыс.руб.;
- касса — 205 тыс.руб.

Ограничения на использование денежных средств: нет.

10. Расходы на оплату труда и прочие расходы

Всего расходы по обычным видам деятельности -24906 тыс.руб., в том числе:

Расходы на оплату труда за 2025 год —9941 тыс.руб.

Страховые взносы — 2164 тыс.руб.

Расходы на оплату услуг и содержание -12109 тыс.руб.
Прочие расходы (услуги банка, ликвидация ОС) — 695 тыс.руб.

Расходы связанные с оказанием услуг и осуществлением хозяйственной деятельности списываются ежемесячно в периоде проведения (п.9 ПБУ 10/99) .

11. События после отчетной даты

События после 31.12.2025, оказывающие/не оказывающие существенное влияние на отчетность:

- Существенных событий после отчетной даты не выявлено.
- Реорганизация или ликвидация не намечается.

12. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет .

13. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет .

14. Инвентаризация

Инвентаризация проводилась в период с 01.11.2025 по 31.12.2025г по основным средствам, по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами . Излишков и недостач не обнаружено.

14. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025 года и финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.



Руководитель: Джаримок Р.А.

Главный бухгалтер Филько М.Н.

«17» марта 2026 г.