

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ФОРНАКС"  
(ООО "Форнакс")**

ул. 7-я Заводская, 42, г. Волгодонск,  
Ростовская область, 347360, почтовый адрес:  
а/я 603, ГОС №20, г. Волгодонск, Ростовская область,  
347380 Тел./факс: 8 (8639) 27-74-00  
ИНН 6143046029 КПП 614301001  
ОГРН 1026101930436 ОКПО 51610220  
Р/с № 40702810052160101266  
К/с № 30101810600000000602  
Юго-Западный банк ПАО СБЕРБАНК,  
г. Ростов-на-Дону, БИК 046015602

**Пояснительная записка**

**к годовому отчету за 2025 год.**

**1. Основные сведения об организации.**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Форнакс".

Дата образования: 17 января 2000г.

Основные реквизиты: ИНН 6143046029 КПП 614301001 ОГРН 1026101930436

Юридический адрес: 347360, Ростовская обл, г Волгодонск, ул 7-я Заводская, 42.

Директор: Довгаль Лидия Николаевна.

Основным видом деятельности организации является Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составила 1 человек, численность работающих на конец года составляет 3 человека.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями гл. 26.2 Налогового Кодекса РФ «Упрощенная система налогообложения».

Объектом налогообложения являются доходы организации.

**2. Сведения по учетной политике.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Форнакс» составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутреннего учета, контроля и отчетности.

Определен порядок учета выполняемых услуг.

**3. Основные средства.**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 т. руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию.

Наличие и движение основных средств раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 4.1.

#### **4. Запасы.**

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Наличие и движение запасов раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 6.1.

#### **5. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактически затраченные на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

По состоянию на 31 декабря 2025 ООО «Форнакс» размещало депозитные вклады в размере 24 100 тыс.руб.; по состоянию на 31 декабря 2024 – 18 000 тыс.руб.

Данные о движении финансовых вложений представлены в пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 5.1.

#### **6. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.**

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 7.1.

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 8.1.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 г. нет просроченной кредиторской задолженности.

#### **7. Налоговая задолженность.**

По состоянию на 31 декабря 2025 задолженность ООО «Форнакс» в бюджет составила 226,7 тыс.руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами 18,8 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 нет просроченных обязательств по налогам и сборам.

#### **8. Доходы и расходы.**

В 2025 году выручка составила 15 634 тыс.руб. , в 2024 году – 26 057 тыс.руб.

Снижение показателя выручка произошло из-за изменения договорных условий, а именно снижения размера арендной платы.

Себестоимость продаж равна в 2025 году 3 241тыс.руб, в 2024 году 3 478 тыс.руб. Величина показателя амортизации основных средств уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 253тыс.руб., налог на землю вырос, в связи с ростом налоговых ставок, на 16тыс.руб.

Управленческие расходы составили в 2025 году 1590 тыс.руб., в 2024 году – 1465 тыс.руб. Изменения по управленческим расходам составили 8,53%. В 2025 проиндексирована заработная плата и, соответственно, выросли начисленные зарплатные налоги, также, увеличена арендная плата за арендуемое имущество (земельные участки) по сравнению с 2024 годом.

Расходы по обычным видам деятельности детализированы в пояснениях к бухгалтерскому балансу в Разделе 10.

Прочие доходы были получены от размещения денежных средств на депозит. Структура прочих расходов – это услуги банка и премии, выплаченные к празднику.

Прибыль предприятие в 2025 году получило от оказания услуг по основной деятельности. Прибыль, полученная от хозяйственной деятельности, будет направлена в 2026 году на выплату дивидендов собственнику организации.

#### **9. Информация по прекращаемой деятельности.**

Организация не планирует прекращение деятельности.

Директор

\_\_\_\_\_ Довгаль Л.Н.  
(ф.и.о., подпись)

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	136 520	(73 299)	-	-	-	(2 998)	-	-	-	-	-	136 520	(76 297)
	За 2024 г.	136 520	(70 049)	-	-	-	(3 250)	-	-	-	-	-	136 520	(73 299)
в том числе: Здания	За 2025 г.	92 641	(33 597)	-	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-	92 641	(36 097)
	За 2024 г.	92 641	(31 097)	-	-	-	(2 500)	-	-	-	-	-	92 641	(33 597)
Сооружения	За 2025 г.	8 938	(7 719)	-	-	-	(376)	-	-	-	-	-	8 938	(8 095)
	За 2024 г.	8 938	(7 091)	-	-	-	(628)	-	-	-	-	-	8 938	(7 719)
Машины и оборудование	За 2025 г.	32 572	(31 983)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	32 572	(32 105)
	За 2024 г.	32 572	(31 861)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	32 572	(31 983)
Земельные участки	За 2025 г.	2 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 369	-
	За 2024 г.	2 369	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 369	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
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.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

\_\_\_\_\_  
 (наименование должности)

\_\_\_\_\_  
 (подпись)

Довгаль Лидия Николаевна  
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 000	-	99 355	93 255	-	3 103	-	-	24 100	-
	За 2024 г.	41 600	-	235 970	259 570	-	7 109	-	-	18 000	-
в том числе: депозит	За 2025 г.	18 000	-	99 355	93 255	-	3 103	-	-	24 100	-
	За 2024 г.	41 600	-	235 970	259 570	-	7 109	-	-	18 000	-
Итого	За 2025 г.	18 000	-	99 355	93 255	-	3 103	-	-	24 100	-
	За 2024 г.	41 600	-	235 970	259 570	-	7 109	-	-	18 000	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

\_\_\_\_\_  
 Директор  
 (наименование должности)

\_\_\_\_\_  
 (подпись)

\_\_\_\_\_  
 Довгаль Лидия Николаевна  
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 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			
Запасы - всего	За 2025 г.	24	-	1	-	-	-	-	X	X	25	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	X	X	24	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	24	-	1	-	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	-	-	-	-	-	24	-

### 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	-	-	-

\_\_\_\_\_  
 Директор  
 (наименование должности)

\_\_\_\_\_  
 (подпись)

\_\_\_\_\_  
 Довгаль Лидия Николаевна  
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 486	-	-	-	-	-	-	-	1 486	-
	За 2024 г.	2 895	-	-	-	(1 409)	-	-	-	1 486	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 303	-	-	-	-	-	-	-	1 303	-
	За 2024 г.	2 606	-	-	-	(1 303)	-	-	-	1 303	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	183	-	-	-	-	-	-	-	183	-
	За 2024 г.	289	-	-	-	(106)	-	-	-	183	-
Итого	За 2025 г.	1 486	-	-	-	-	-	-	X	1 486	-
	За 2024 г.	2 895	-	-	-	(1 409)	-	-	X	1 486	-

### 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	-	-	-	-	-	-

\_\_\_\_\_  
 (наименование должности)

(подпись)

\_\_\_\_\_  
 Довгаль Лидия Николаевна  
 (расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

## 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)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	570	2	3	(293)	-	-	282	
	За 2024 г.	556	125	-	(111)	-	-	570	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	533	-	3	(290)	-	-	246	
	За 2024 г.	524	120	-	(111)	-	-	533	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	37	2	-	(3)	-	-	36	
	За 2024 г.	32	5	-	-	-	-	37	
Итого	За 2025 г.	570	2	3	(293)	-	X	282	
	За 2024 г.	556	125	-	(111)	-	X	570	

### 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	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

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

---

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Довгаль Лидия Николаевна

(расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 078	984
Отчисления на социальные нужды	244	206
Амортизация	2 997	3 250
Прочие затраты	512	503
Итого по элементам	4 831	4 943
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 831	4 943

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Довгаль Лидия Николаевна

(расшифровка подписи)

18 февраля 2026 г.