ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРС» / ООО «ФОРС»
• ИНН/КПП, ОГРН: ИНН 3662299596 КПП 366201001 ОГРН 1223600006057
• Юридический адрес: 394088, Воронежская обл,город Воронеж,ул.Беговая ,225В, кв.44
• Основной ОКВЭД: 46.73
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 11 чел.
• Обособленные подразделения: отсутствуют

• Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Топчеев Андрей Николаевич	100 %	Сто тысяч руб.
_____	_____ %	_____ руб.
_____	_____ %	_____ руб.

Общий размер уставного капитала: Сто тысяч руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организацция не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации-Топчеев Андрей Николаевич
действует на основании Приказа № 1 от 19 апреля 2022г.

Главный бухгалтер-Топчеев Андрей Николаевич
назначен(а) Приказом № 1 от 19 апреля 2022

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:
□ иным уполномоченным специалистом (Топчеев Андрей Николаевич)

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:
□ иным уполномоченным специалистом (Топчеев Андрей Николаевич)

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (код ОВКЭД 46.73)

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к ним.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 774	(530)	4 973	-	-	(1 923)		9 748	(2 453)
	За 2024 г.	-	-	4 774	-	-	(530)		4 774	(530)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 558	-	-	(104)		1 558	(104)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 774	(530)	3 416	-	-	(1 819)		8 190	(2 350)
	За 2024 г.	-	-	4 774	-	-	(530)		4 774	(530)

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: Линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

8. Нематериальные активы

Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта

9. Запасы

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 864	65 440	(52 055)		X	X	17 249	
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	28 385	(6 475)		(17 150)		4 760	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	(21 718)		24 238		2 521	
Товары	За 2025 г.	3 864	23 058	(10 701)		(6 252)		9 969	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-		-		-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	13 997	(13 161)		(836)		-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-		-		-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-		-		-	

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:
по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:
не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками;
• по авансам выданным;
• с прочими дебиторами.
Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

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
				поступило		списано	переклассифицировано	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 598	-	7 611	-	(14 042)		5 167
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 511	-	2 041	-	(9 295)		1 257
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 916	-	5 061	-	(4 746)		3 231
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	169	-	207	-	-		377
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)		-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	302	-	-		302
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-		-
Итого	За 2025 г.	11 598	-	7 611	-	(14 042)	X	5 167

11. Кредиторская задолженность

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 308	1 808	-	-	-	6 116
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 208	1 808	-	-	-	3 016
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 100	-	-	-	-	3 100
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	20 314	15 101	-	(12 688)	-	22 728
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 967	10 488	-	(7 704)	-	12 752
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 920	1 192	-	(2 048)	-	1 063
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 877	2 135	-	(2 448)	-	3 565
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	41	530	-	-	-	571
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	538	-	-	(488)	-	50
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	64	-	-	-	99
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 936	693	-	-	-	4 629
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	24 622	16 909	-	(12 688)	-	28 844

Кредиторская задолженность включает расчеты:

• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• страховым взносам;
• с прочими кредиторами.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:
не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):
□ да (арена офиса, аренда земельного участка, аренда нежилого помещения)

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	4 373	4 373
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	100	-	-	-	-	5 066	5 166

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году не производились

18. Государственная помощь

В отчётном периоде Общество не получало государственную помощь

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «18» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Топчеев А.Н./

Главный бухгалтер _____ /Топчеев А.Н./