Пояснение

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Форлогистик».

ООО «Форлогистик» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Красногорску Московской области 10.01.2022 года за основным государственным регистрационным номером 1215000041343, ИНН 5050150650, КПП 502401001.

Юридический адрес: 143420, Московская область, г. о. Красногорск, п. Архангельское, д. 18.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000 руб.

Учредитель Общества: Беликова Т.А. - 100% доли в уставном капитале Общества, является бенефициарным владельцем.

Исполнительный орган: генеральный директор.

Основной вид деятельности Общества в 2025г. – Деятельность по складированию и

хранению, код ОКВЭД 52.10.

Общество имеет одно обособленное подразделение- 141104, Московская обл., г. Щёлково, Соколово д, Промышленная ул., строение № 6.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными стандартами, составлена исходя из принципа непрерывности деятельности. Единица измерения – тыс.руб.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием унифицированных форм первичных учетных документов. Налоговые регистры отдельно не составляются, формирование показателей налогового учёта ведется с использованием регистров бухгалтерского учета с необходимыми для налогового учета корректировками.

Существенной ошибкой считается ошибка, превышающая пять процентов от выручки.

1.Основные средства.

В составе основных средств оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при выполнении работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Стоимостной лимит, при отнесении актива к основным средствам для целей бухгалтерского учета установлен в размере 100 000 рублей за единицу.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

Затраты, связанные с реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.

Переоценка основных средств с момента создания Общества не производилась.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств, исходя из установленного срока полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Объекты основных средств, которые выбыли или же были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования. При этом, не создавая резерва предстоящих расходов и платежей.

Стоимостные показатели наличия и движения основных средств представлены в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

2. Нематериальные активы.

В составе нематериальных активов отражены объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по нематериальных активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

3. Запасы.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Стоимостная оценка наличия и движения запасов представлена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу

4. Учёт затрат.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по основным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство».

Списание затрат со счета 26 производится в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности не осуществляется. По окончанию отчетного периода, сумма общехозяйственных расходов списывается на счет «Прибыль/Убыток от продаж».

5. Выручка от продаж.

Порядок учета доходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

имеется право на получение выручки;

существует уверенность в поступлении экономических выгод;

право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Генеральный директор

ООО «Форлогистик» Беликова Т.А.

11.03.2026

М.П.