

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "Форум96"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю Прочими строительными материалами и изделиями [46.73.6](#) Торговля оптовая. Численность работников по состоянию на 31.12.2026 составляет 4 человека.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются на сч.10 и списываются на 44 счет при передаче сотрудникам.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перв онач альна я (пере оцен енна я) стои мость	нако плен ные амор тизац ия и обес цене ние	посту пило	списано		амор тиза ция	обес цене ние	переоценка		переклассиф ицировано		перв онач альна я (пере оцен енна я) стои мость	нако плен ные амор тизац ия и обес цене ние
					перво начал ьная (пере оцене нная) стоим ость	нако плен ные амор тизац ия и обес цене ние			перво начал ьная (пере оцене нная) стоим ость	нако плен ная амор тизац ия	перво начал ьная (пере оцене нная) стоим ость	нако плен ные амор тизац ия и обес цене ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. <2>	38	38		-		-					38	38-	
	за 2024 г. <3>	38	38				-					38	38	
в том числе: машины и оборудование (группа)	за _____ 2025 г. <2>	38	38		-		-					38	38	
	за _____ 2024 г. <3>	38	38		-		-					38	38	

4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20_25_ г. <5>	На 31 декабря 2024_ г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: машины и механизмы (группа, объект)			
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект) основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект) инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 2025__ г. <5>	На 31 декабря 2024__ г. <6>	На 31 декабря 2023__ г. <7>
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе: (группа) из них основные средства, находящиеся в залоге			

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 и до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за ____ 2025__ г. <2>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за ____ 2024__ г. <3>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за ____ 20__ г. <2>				-						
(вид, группа)	за ____ 20__ г. <3>				()						

Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025__ г. <2>	8450		35853	(35360)					8945	
	за _____ 2024__ г. <3>	-		15080	(6630)					8450	
в том числе: депозиты (вид, группа)	за _____ 2025 г. <2>	8450		35853	(35360)					8945	
	за _____ 2024 г. <3>	-		15080	(6630)					8450	
Итого	за _____ 2025 г. <2>	8450		35853	(35360)					8945	
	за _____ 2024_ г. <3>	-		15080	(6630)					8450	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

	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. <2>	10774	()	30754	(30693)			X	X	11835	()
	за _____ 20__ г. <3>	15292	()	35461	(38979)			X	X	11774	()
в том числе:	за _____ 20__ г. <2>		()		()						()
(вид)	за _____ 20__ г. <3>		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023г. <7>
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

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 услови ям догово ра	резерв по сомнит ельны м долгам	поступило		списано			перекл ассифи циров ано	по услови ям догово ра	резерв по сомнит ельны м долгам
				в результ ате фактов хозяйст венной жизни (по условия м догово ра)	проце нты, штраф ы и иные начисл ения	погашен о	на расходы	вос ста но вл ен ие рез ер ва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 2025__ г. <2>	-	()	-		()	()			-	()
	за ____ 2024__ г. <3>	-	()			()	()			-	()
в том числе:	за ____ 20__ г. <2>		()			()	()				()

(вид)	за _____ 20__ г. <3>		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. <2>	2298	()	81472		(78323)	()			5447	
	за _____ 2024 г. <3>	6183	()	102764		(106649)	()			2298	
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	375	()	37438		(36187)	()			1986	()
(вид)60.02	за _____ 2024 г. <3>	1067	()	41090		()	(41962)			735	()
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	1068	()	39452		()	(37687)			2832	()
(вид)62.01	за _____ 2024 г. <3>	3638	()	49736		()	(52305)			1068	()
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	495	()	4525		()	(4404)			616	()
(вид) 76	за _____ 2024 г. <3>	252	()	887		()	(644)			495	()
Итого дебиторская задолженность	за _____ 2025 г. <2>	2298	()	81482		()	(78333)		X	5447	()
	за _____ 2024 г. <3>	6183	()	102764		()	(106649)		X	2298	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <5>		На 31 декабря 20__ г. <6>		На 31 декабря 20__ г. <7>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-		-		-	
в том числе: (вид)						

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		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. <2>	-	-			()	()		-
	за _____ 2024 г. <3>	1485				(1485)	()		-
в том числе: займы (вид)	за _____ 2025 г. <2>	-	-			()	()		-
	за _____ 2024 г. <3>	1485				(1485)	()		-
Краткосрочные обязательства – всего Займы	за _____ 2025_ г. <2>	2710	8605			(5055)	()		6260
	за _____ 2024 г. <3>	1013	3170			(1473)	()		2710

кредиторская задолженность 60,01	за _____ 2025_ г. <2>	157	37960		(38008)	()		110
	за _____ 2024 г. <3>	20	43579		(43442)	()		157
62.02	за _____ 2025_ г. <2>	10	2296		(1494)	()		812
	за _____ 2024 г. <3>	126	1795		(1911)	()		10
Налоги 68 сч	за _____ 2025_ г. <2>	524	8898		(9070)	()		352
	за _____ 2024 г. <3>	66	11050		(10593)	()		524
Зар.плата Соц взносы	за _____ 2025_ г. <2>		1704		(1704)	()		
	за _____ 2024 г. <3>		1412		(1412)	()		
	за _____ 2025_ г. <2>	1	480		(481)	()		-
	за _____ 2024 г. <3>	24	335		(358)	()		1

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. <2>	За _____ 2024 г. <3>
Материальные затраты	32347	39696
Затраты на оплату труда	1704	1413
Отчисления на социальные нужды	480	335
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам	34094	41734
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	34094	41734