ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

ООО «ФОРКТРАКС»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРКТРАКС»
Сокращенное наименование: ООО «ФОРКТРАКС»
Организационно-правовая форма: ООО
ОГРН: 1247800125286 **ИНН/КПП:** 7811804220 / 783801001
Юридический адрес: 196084, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Измайловское, б-р Измайловский, дом 1, корпус 2, строение 1, помещение 313Н
Отчетный период: 17.12.2024 – 31.12.2025.
Ч**исленность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человек
Обособленные подразделения: отсутствуют.
Дополнительная информация:
1) количество долей в уставном капитале Общества - 1
в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 30 тыс. руб.

- Суслопаров Андрей Романович владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Суслопаров Андрей Романович – 30 тыс. руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Суслопаров Андрей Романович.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием, ОКВЭД 46.69.3 Торговля оптовая.
В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ред. 18.07.17г. № 160-ФЗ
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н (в посл. ред. от 29.03.2020г.),
- Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 06.04.2015г.),
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Годовая бухгалтерская отчетность включает:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) является неизменным от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № БС001-Уч от 31.12.2024 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились приказом № БС003-Уч от 18.08.2025.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства, полученные в аренде

В составе арендованных основных средств числятся офисное помещение, расположенное по адресу: 196084, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Измайловское, б-р Измайловский, дом 1, корпус 2, строение 1, помещение 313Н.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов, а также расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерва под обесценение	затраты	списано: фактическая себестоимость	списано: резерва под обесценение	изменения видов запасов: фактическая себестоимость	изменения видов запасов: резерва под обесценение	фактическая себестоимость	резерва под обесценение
Запасы - всего	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 304	(4 304)	-	-		-	-
							X	X		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
								X		
в том числе: Сырье и материалы	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	4 301	(4 301)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

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	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	2738	-	-	-	-	-	2738	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	452	-	-	-	-	-	452	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	290	-	-	-	-	-	290	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1959	-	-	-	-	-	1959	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 17.12.2024 -	-	-	2738	-	-	-	-	X	2738	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	468	468	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	16	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	452	452	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	4 734	-	(7)	-	-	4 726
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	155	-	(7)	-	-	148
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	3 784	-	-	-	-	3 784
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	564	-	-	-	-	564
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	164	-	-	-	-	164
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	62	-	-	-	-	62
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	-	4 734	-	(7)	-	X	4 726
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

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	4 688	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	147	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 541	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 17.12.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 304	-
Затраты на оплату труда	611	-
Отчисления на социальные нужды	140	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	322	-
Итого по элементам	5 377	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 377	-

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

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

Связанные стороны (при необходимости)

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

Генеральный директор Общества Суслопаров А.Р.

«10» марта 2026 г.