

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Форвард»

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Форвард» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Настоящие пояснения

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Форвард», сокращенное название ООО «Форвард», ИНН 7801574056 /КПП 780101001, зарегистрировано в ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «04» мая 2012 г., за основным государственным регистрационным номером 1127847253346.

Постановка ООО «Форвард» на учет по месту нахождения в Межрайонной ИФНС России № 16 по Санкт-Петербургу «04» мая 2012 г.

Юридический и почтовый адрес: 199004, г. Санкт-Петербург, 9-я линия В.О., д. 34, литер А, офис 316.

Генеральный директор Общества – Данилов Григорий Леонидович

Главный бухгалтер – Симеева Юлия Романовна

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 12 человек, на 31.12.2024 г. составила 13 человек.

Общество внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства «01» августа 2016 года как малое предприятие.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом:

по коду ОКВЭД 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами».

Деятельность Общества в 2025 году не подлежит лицензированию.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 15 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 000 рублей.

Общество в 2025 г. применяло в отношении осуществляемых видов деятельности упрощенную систему налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов» и уплачивало налог по ставке 7 процентов на основании положений пункта 2 Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009 N 185-36 (ред. от 29.11.2024) «Об установлении на территории Санкт-Петербурга налоговой ставки для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения».

Общество в 2025 году исполняло обязанности налогоплательщика НДС и уплачивало налог на добавленную стоимость по ставке 5% в соответствии с положениями пп. 1) п. 8 ст. 164 НК РФ.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023), Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. и утверждена Приказом от 23.12.2024 N 70-ОД.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Общества.

В организации применяется автоматизированная система учета и обработки информации с применением персональных компьютеров и компьютерной программы «1С.Предприятие 8.3», учитывающей специфику деятельности организации.

На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., п. 51 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность» Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде.

В течение отчетного периода изменения в учетную политику не вносились.

3. Нематериальные активы

Общество признает в качестве НМА объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимость которых превышает 100 000 рублей. Контроль за наличием и движением малоценных НМА, а также не характеризующихся признаками НМА результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, осуществляется путем ведения забалансового учета.

Все объекты НМА Общества после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка НМА и капитальных вложений в НМА на обесценение Обществом не производится.

Начисление амортизации нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

В Организации на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода отсутствуют нематериальные активы, стоимость которых превышает 100 000 рублей.

4. Основные средства

Общество признает в качестве основных средств активы, удовлетворяющие установленным ФСБУ 6/2020 условиям, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, менее ценные объекты, стоимость более 1 000 руб., а в случае необходимости осуществления контроля за имуществом, стоимостью ниже указанного лимита, учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов, контроль за их сохранностью и движением таких объектов осуществляется путем ведения забалансового учета.

В составе основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» учтены в том числе права пользования активом, учитываемые по фактической стоимости.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Арендованные объекты ОС, которые не признаются в качестве права пользования активом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по кадастровой стоимости арендуемого имущества.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства», таблицы 4.1, 4.2, 4.3, 4.5.

4. Основные средства											
4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 668	(822)	368	-	-	(370)	-	-	-	3 036
	За 2024 г.	2 542	(451)	126	-	-	(370)	-	-	-	2 688
в том числе:											
Сооружения	За 2025 г.	453	(69)	368	-	-	(79)	-	-	-	821
	За 2024 г.	453	(5)	-	-	-	(64)	-	-	-	453
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	552	(275)	-	-	-	(68)	-	-	-	552
	За 2024 г.	552	(207)	-	-	-	(68)	-	-	-	552
Офисное оборудование	За 2025 г.	47	(37)	-	-	-	(5)	-	-	-	47
	За 2024 г.	47	(31)	-	-	-	(5)	-	-	-	47
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 616	(441)	-	-	-	(218)	-	-	-	1 616
	За 2024 г.	1 489	(208)	126	-	-	(233)	-	-	-	1 616

4.2. Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода
		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.	4 555	(911)	5 011	(4 555)	-	4 555	(5 147)	-	-	5 011
	За 2024 г.	4 067	(407)	4 555	(4 067)	-	4 067	(4 571)	-	-	4 555
в том числе:											
Земельные участки	За 2025 г.	4 555	(911)	5 011	(4 555)	-	4 555	(5 147)	-	-	5 011
	За 2024 г.	4 067	(407)	4 555	(4 067)	-	4 067	(4 571)	-	-	4 555

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 352	5 490	5 751
в том числе:			
Сооружения	673	384	448
Машины и оборудование (кроме офисного)	209	277	345
Офисное оборудование	5	10	16
Земельные участки	3 507	3 644	3 660
Другие виды основных средств	957	1 175	1 281
Неамортизируемые основные средства - 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.	-	-	5 011	-	-	(5 011)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 629	-	(74)	(4 555)	-	-
в том числе:									
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	5 011	-	-	(5 011)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 555	-	-	(4 555)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	74	-	(74)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	368	-	-	(368)	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
в том числе:									
Ограждение с/с Евгеньевская	За 2025 г.	-	-	368	-	-	(368)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-

5. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные

(со сроком обращения менее 12 месяцев) и долгосрочные (более 12 месяцев после отчетной даты).

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Финансовые вложения», таблица 5.1.

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальна ая стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначально й стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резе рва под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначаль ная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 784	-	32 827	(35 550)	-	-	-	-	61	
	За 2024 г.	3 829	-	13 605	(14 650)	-	-	-	-	2 784	
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	84	-	27	(50)	-	-	-	-	61	
	За 2024 г.	79	-	5	-	-	-	-	-	84	
Депозитные счета	За 2025 г.	2 700	-	32 800	(35 500)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	3 750	-	13 600	(14 650)	-	-	-	-	2 700	
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	2 784	-	32 827	(35 550)	-	-	-	-	61	
	За 2024 г.	3 829	-	13 605	(14 650)	-	-	-	-	2 784	

6. Запасы

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Оценка запасов при выбытии производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Приобретенные инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, стоимость более 1 000 руб., а в случае необходимости осуществления контроля за имуществом, стоимостью ниже указанного лимита, учитываются Обществом на счетах забалансового учета.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода запасов приведены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы», таблица 6.1.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	93 626	(93 626)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	84 890	(84 890)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	2 262	(265)	-	-	(1 977)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 715	(64)	-	-	(1 651)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	91 364	(93 342)	-	-	1 977	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	83 175	(84 826)	-	-	1 651	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений раздела «7. Дебиторская задолженность», таблицы 7.1.

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			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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 244	(1 597)	1 888	-	(3 245)	-	(1 512)	5 887	(853)
	3а 2024 г.	4 203	(1 029)	6 940	-	(3 899)	-	(26)	7 244	(1 597)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	463	-	124	-	(463)	-	-	124	-
	3а 2024 г.	102	-	457	-	(96)	-	-	463	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 358	(1 597)	1 286	-	(2 142)	-	(1 512)	4 501	(853)
	3а 2024 г.	3 468	(1 029)	5 353	-	(3 463)	-	(26)	5 358	(1 597)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 084	-	479	-	(369)	-	-	1 174	-
	3а 2024 г.	340	-	1 084	-	(340)	-	-	1 084	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	317	-	-	-	(249)	-	-	68	-
	3а 2024 г.	273	-	44	-	-	-	-	317	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Итого	3а 2025 г.	7 244	(1 597)	1 888	-	(3 245)	-	(1 512)	5 887	(853)
	3а 2024 г.	4 203	(1 029)	6 940	-	(3 899)	-	(26)	7 244	(1 597)

8. Обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства», таблицы 8.1.

Данные таблицы 8.1. включают в числе прочего:

- информацию о наличии у Общества обязательств по аренде, которые оцениваются как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на отчетную дату;
- информацию о расчетах по налогам и взносам

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	13 749	10 320	-	(12 755)	-	-	11 314
	3а 2024 г.	14 233	12 801	-	(13 284)	-	-	13 749
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 126	5 806	-	(9 126)	-	-	5 806
	3а 2024 г.	9 656	9 126	-	(9 656)	-	-	9 126
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	213	182	-	(142)	-	-	253
	3а 2024 г.	408	56	-	(251)	-	-	213
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	3 313	3 189	-	(3 313)	-	-	3 189
	3а 2024 г.	3 328	3 313	-	(3 328)	-	-	3 313
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	909	90	-	-	-	-	998
	3а 2024 г.	786	123	-	-	-	-	909
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	1 054	-	-	-	-	1 054
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	189	-	-	(175)	-	-	15
	3а 2024 г.	6	183	-	-	-	-	189
Итого	3а 2025 г.	13 749	10 320	-	(12 755)	-	X	11 314
	3а 2024 г.	14 233	12 801	-	(13 284)	-	X	13 749

9. Обеспечения обязательств

Обеспечительные платежи по договорам, предусматривающим их получение или перечисление учитываются Обществом отдельно от обычных

расчетов с контрагентами в составе кредиторской задолженности или дебиторской задолженности по соответствующим договорам.

Информация о наличии на отчетную дату полученных и выданных обеспечений обязательств приведена в табличной части пояснений раздела «9. Обеспечения обязательств».

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	4 502,62	
Выданные - всего	1 173 830,00	1 079 515,00	339 960,00

10. Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах по обычным видам деятельности в разрезе основных показателей приведены в табличной части пояснений в разделе «10. Расходы по обычным видам деятельности».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 078	1 713
Затраты на оплату труда	12 541	10 997
Отчисления на социальные нужды	2 732	2 155
Амортизация	5 517	4 942
Прочие затраты	74 708	68 499
Итого по элементам	97 576	88 306
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	97 576	88 306

11. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

12. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Дата подписания отчетности:»

«24» 03 2026 г.

Генеральный директор

(подпись)

Данилов Г.Л.

