



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

**ФОРУС**

ИНН 4205159286 КПП 420501001  
Адрес: Россия, 650004, г. Кемерово,  
ул. Большевистская, д. 2, пом. 106  
Тел: +7 (3842) 345-703  
E-mail: azs-forus@mail.ru

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФОРУС» за 2025 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФОРУС» за 2025 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРУС».

Адрес местонахождения: 650004, Кемеровская обл. – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Большевистская, д. 2, оф. 106

ОГРН: 1084205012297

ИНН / КПП: 4050159286 / 420501001

Основной ОКВЭД: 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

Учредитель: Курнаков Вадим Викторович (доля 100 %).

Генеральный директор Общества: Горобец Евгения Михайлович (Решение от 21.08.2021г.).

Главный бухгалтер Общества: Захарова Ярослава Викторовна (Приказ №3 от 05.04.2019 г.)

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 30 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2024 г. составила 30 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет три обособленных подразделения, расположенных по адресам:

Адреса АЗС:

- АЗС «ФОРУС»№1 - пр. Московский, 20

- АЗС «ФОРУС»№2 - ул. Терешковой. 39/5

- АЗС «ФОРУС»№3 - пр. Притомский, 20А

Общество применяет Основную систему налогообложения.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **2. СТАНДАРТЫ, ПО КОТОРЫМ СОСТАВЛЕНА ОТЧЕТНОСТЬ, И БАЗА ОЦЕНОК ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере - 5%.

## **3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 31 декабря 2018 г. №92.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов

Оценка товаров ведется по цене приобретения без применения счета 42 «Торговая наценка»

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

Стоимость приобретения покупных товаров равна цене товаров, установленной в договоре, и включает расходы, связанных с приобретением.

На субсчетах счета 44 «Издержки обращения» осуществляется учет расходов, произведенных Обществом при ведении деятельности По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности.

В Обществе выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам по начислению.

Организация формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам и резерв по отпускам, в целях налогового учета резервы не формируются.

#### Бухгалтерская отчетность:

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### **4. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

#### **4.1. Основные средства**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	79 701	(62 295)	104	(2 755)	79 805	(65 050)
	3а 2024 г.	79 240	(59 483)	461	(2 812)	79 701	(62 295)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	15 022	(10 604)	-	(2 121)	15 022	(12 725)
	3а 2024 г.	15 022	(8 483)	-	(2 121)	15 022	(10 604)
Сооружения	3а 2025 г.	398	(195)	-	(49)	398	(243)
	3а 2024 г.	398	(146)	-	(49)	398	(195)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 889	(1 693)	-	(350)	2 889	(2 043)
	3а 2024 г.	2 889	(1 268)	-	(425)	2 889	(1 693)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	104	(11)	104	(11)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	461	(9)	-	(15)	461	(24)
	3а 2024 г.	-	-	461	(9)	461	(9)
Земельные участки	3а 2025 г.	10 770	-	-	-	10 770	-
	3а 2024 г.	10 770	-	-	-	10 770	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	50 161	(49 795)	-	(209)	50 161	(50 004)
	3а 2024 г.	50 161	(49 587)	-	(209)	50 161	(49 795)

#### **4.2. Финансовые вложения**

Стоимость финансовых вложений на отчетную дату на конец отчетного периода составляет 5 000 тыс. руб. и представляют собой выданные займы.

#### **4.3. Запасы**

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость не реализованных товаров в сумме 72 100 тыс. руб.

#### 4.4. Дебиторская задолженность

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	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	37 149	(147)	17 679	897	(25 649)	(20)	30 075	(127)
	3а 2024 г.	29 275	(147)	27 362	808	(20 296)	-	37 149	(147)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	783	-	1 719	-	(751)	-	1 751	-
	3а 2024 г.	513	-	765	-	(496)	-	783	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	33 833	(147)	11 510	-	(22 926)	(20)	22 417	(127)
	3а 2024 г.	26 156	(147)	26 143	-	(18 467)	-	33 833	(147)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	73	-	(478)	897	(153)	-	339	-
	3а 2024 г.	483	-	(739)	808	(478)	-	73	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 579	-	-	-	(1 066)	-	513	-
	3а 2024 г.	1 133	-	446	-	-	-	1 579	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	734	-	-	-	(734)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	734	-	-	-	734	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	4 915	-	-	-	4 915	-
	3а 2024 г.	772	-	-	-	(772)	-	-	-

#### 4.5. Денежные средства

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 4 182 тыс.руб.  
Денежных эквивалентов в остатках нет.

#### 4.6. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 10 тыс.руб., в 2025 году эта величина не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в размере 9 048 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 53 122 тыс. руб.

#### 4.7. Кредиты и займы

Кредиты и займы обществом не используются.

#### 4.8. Расчеты с бюджетом

Налог на прибыль - переплата (-796,5) тыс.руб

Земельный налог – 46,3 тыс.руб

Налог на имущество – 9,7 тыс.руб

Общая переплата по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 4599 тыс. руб.

#### 4.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 78808 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 733,4 тыс.руб

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 828,5 тыс.руб

- задолженность перед поставщиками – 77246,1 тыс.руб.

### 5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

#### 5.1. Структура доходов-расходов ООО "Форус" за 2025г.

№	Показатели	Бухгалтерский учет
1	<b>Выручка от реализации товара:</b>	<b>429 205 726</b>
	в т.ч. от собственного производства	3 035 032
	от реализации покупных товаров	426 170 694
	<b>Внереализационные доходы:</b>	<b>2 206 814</b>
	бонусы от поставщика	5 687
	излишки	806 505
	расчеты по претензиям	255 278
	штрафы за простои вагонов	896 510
	возмещение ФСС	22 443
	проценты по займу	192 877
	прочие	27 515
3	<b>Прямые расходы, в т.ч.:</b>	<b>361 281 480</b>

	себестоимость продукции	361 281 480
<b>4</b>	<b>Косвенные расходы (расходы на продажу), в т.ч.:</b>	<b>49 955 339</b>
4.1	Оплата труда (ФОТ; взносы ФСС, НС, ПЗ; больничные; ДМС)	34 897 262
4.2	Налоги и сборы (имущество, земля, плата за выбросы)	373 424
4.3	Амортизация	2 754 583
4.4	Материальные расходы (списание материалов, канцтов., малоценка)	1 007 832
4.5	Ремонт АЗС (ОС)	293 478
4.6	Прочие расходы всего:	10 603 736
	в том числе:	
	аренда офиса	436 150
	коммунальные расходы, охрана	2 050 136
	хранение ГСМ	2 584 723
	транспортно-экспедиционные расходы	2 438 930
	услуги связи	217 137
	участие в торгах	74 750
	прочие	2 811 909
4.7	Страхование АЗС (ОСАГО)	25 024
	<b>Внереализационные расходы</b>	<b>7 838 116</b>
	инкассация	206 690
	услуги банка	187 039
	эквайринг	4 330 386
	штрафы, пени, неустойки	1 664 910
	госпошлина	10 000
<b>5</b>	списание товаров с истекшим сроком годности	463 805
	Списание дебиторской задолженности	102 651
	недостача ГСМ	635 210
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, списание НДС	157 426
	Благотворительность (мат. Помощь)	80 000
<b>6</b>		
<b>7</b>	<b>Итого прибыль</b>	<b>12 337 606</b>
<b>9</b>	Текущий налог на прибыль	<b>3 290 516</b>
<b>10</b>	Чистая прибыль	<b>9 047 090,04</b>

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получена прибыль в сумме 9 047 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 429 206 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом цен на продукцию.

## 6 . СПОСОБ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ О ГОСПОМОЩИ

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

## 8. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Форус»



Горобец Е.М.

