

Общество с ограниченной ответственностью «Форинтек-СП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Форинтек-СП».
- 1.2. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Форинтек-СП».
- 1.3. Юридический адрес – 197349, г. Санкт-Петербург, пр. Комендантский, д.4, литера А, офис 402.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 04.02.2003.
- 1.5. ЕГРН 1037851035551.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.
- 1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Участником является: А.Г. Шелепень, с долей 100 процентов.
- 1.9. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
 - 46.43.4 Торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.Г. Шелепень
Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Форинтек-СП» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Сведения из учетной политики

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (пункт 5 ФСБУ 6/2020);

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (пункты 33, 35 ФСБУ 6/2020)

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
2	Инвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Транспортные средства	по переоцененной стоимости с пересчетом первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость стала равной справедливой	линейным способом
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
6	Офисная техника	по первоначальной стоимости	линейным способом
7	Офисная мебель	по первоначальной стоимости	линейным способом

Основание: пункты 11,13 ФСБУ 6/2020.

Организация определяет срок полезного использования объектов ОС при принятии их к учету, руководствуясь классификатором, утвержденным Постановлением правительства РФ от 01 января 2002г. №1.

В случае отсутствия объекта основных средств в классификаторе срок его полезного использования определяется самостоятельно комиссией предприятия, назначенной приказом руководителя (п.9 ФСБУ 6/2020).

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019 (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

Организация учитывает доходы и расходы методом начисления, в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Учет процесса приобретения покупных товаров осуществляется в оценке по фактическим затратам на их приобретение с применением счета 41 «Товары».

Организация определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты неденежными средствами, в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов (пункт 14 ФСБУ 5/2019)

Организация считает себестоимостью приобретенных запасов уплаченные и (или) подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без скидок и прочих преференций поставщика, а также без дисконтирование отсроченных платежей (подп. "б" п. 12, п. 13 ФСБУ 5/2019). В расходах текущего периода организация признает все прочие расходы, связанные с приобретением или созданием запасов, а именно расходы: на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования); по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, в том числе расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов (пункт 17 ФСБУ 5/2019).

Организация не формирует оценочное обязательство по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды и признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с приобретением или созданием запасов и которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива (пункт 17 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно.

Критерий существенности для целей отражения показателей в бухгалтерской отчетности составляет 10% об общей суммы соответствующего вида показателей.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете формируется ежеквартально.

При признании доходов и расходов - в соответствии со статьями 271 и 272 НК РФ для исчисления налога на прибыль, применяется метод начисления.

Организация не создает резерв под обесценение запасов (пункт 32 ФСБУ 5/2019).

Организация не создает резервы на предстоящую оплату отпусков ([п. 3 ПБУ 8/2010](#), ч. [4](#) и [5](#) ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в подпунктах «а» и «б» пункта 25 ФСБУ 25/2018 (пункт 28 ФСБУ 25/2018).

Организация вправе по отдельным предметам аренды не признавать их в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды, который отвечает условиям, указанным в пункте 12 ФСБУ 25/2018 (подпункт «в» пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018).

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (абзац 6 пункта 13 и абзац 2 пункта 14 ФСБУ 25/2018).

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно (абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно (абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся «автомобили легковые» и «модели, макеты и аналогичные изделия демонстрационные прочие». Общество провело пересчет ликвидационной стоимости группы основных средств «автомобили легковые» в 2023, 2024 и отчетном 2025 годах. Результат пересчета составил: сумму дооценки с отнесением в добавочный капитал в размере 1 132 370,29 руб. за 2023 год, сумму уценки со списанием из добавочного капитала в размере 340 000,00 руб. за 2024 год, сумму уценки со списанием из добавочного капитала в размере 110 000,00 руб. за 2025 год. Итого сумма дооценки, отнесенная в добавочный капитал, на конец отчетного года составила 682 370,29 руб.

Организация определяет фактическую себестоимость капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику, без корректировки на ретроскидки, уступки, вычеты, премии (пункт 4 ФСБУ 26/2020);

Организация не корректирует подлежащую уплате поставщикам и подрядчикам сумму по договору на плату за отсрочки (рассрочки) вне зависимости от периода, на который они предоставлены (пункт 4 ФСБУ 26/2020);

Организация не проверяет стоимость капитальных вложений на обесценение (пункт 4 ФСБУ 26/2020).

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

У Организации чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Организация считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор А.Г. Шелепень