

Общество с ограниченной ответственностью «Форсаж»

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

1. Общие сведения об организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Форсаж» (ООО «Форсаж»), (далее - Организация) зарегистрировано 13.04.2016 г.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу (ОГРН 1167847182491).

ОКВЭД 77.39.29 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения»

Организация зарегистрирована по адресу: 197229, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Лахта-Ольгино, пр-кт Лахтинский, д. 85, к. 3, стр. 1, помещ. 2-Н, офис 1П.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 чел., на 31.12.2024 г. – 1 чел., на 31.12.2023 г. – 1 чел.

Единственным участником является Денисова Дина Николаевна с долей 100 процентов.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Денисова Дина Николаевна.

2. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности, включая информацию об учетной политике

2.1 Основа составления.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. ООО «Форсаж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

В составе годовой бухгалтерской отчетности Общество применяет формы, утвержденные в приложении 10 к Приказу Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатель отчетности признается существенным и отражается обособленно, если его значение составляет не менее 5% от итога данных от соответствующей статьи отчетности. При детализации существенные составляющие того или иного показателя отражаются в бухгалтерской отчетности без указания кода строки.

В отчетном периоде показатели бухгалтерской отчетности не корректировались, в том числе в отношении показателей предыдущих отчетных периодов.

Ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган в лице генерального директора Денисовой Дины Николаевны.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "Доходы, уменьшенные на сумму расходов" в соответствии с положениями статей 346.12 налогового кодекса Российской Федерации. Ставка налога 7% на основании Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2029 г №185-36, Статья 1.

ООО «Форсаж» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет
Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

2.2 Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.3 Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составила 10 892 тыс. руб. строка баланса 1150 (на 31.12.2024 — 12 198 тыс. руб., на 31.12.2023 – 14 876 руб.). Уменьшение связано с начислением амортизации. Ввода новых основных средств за 2025 г. не было.

Таблица 1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	период	На начало года		Амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 год	39 074	(26 876)	(1 306)	39 074	(28 182)
	За 2024 год	39 074	(24 197)	(2 679)	39 074	(26 876)
В том числе:						
Здания	За 2025 год	13 401	(4 167)	(541)	13 401	(4 708)
	За 2024 год	13 401	(3 626)	(541)	13 401	(4 167)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 год	23 802	(21 408)	(712)	23 802	(22 120)
	За 2024 год	23 802	(19 323)	(2 085)	23 802	(21 408)
Офисное оборудование	За 2025 год	974	(911)	(12)	974	(923)
	За 2024 год	974	(899)	(12)	974	(911)
Другие виды основных средств	За 2025 год	897	(390)	(41)	897	(431)
	За 2024 год	897	(349)	(41)	897	(390)

Таблица 2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	10 892	12 198	14 876
в том числе:			
Здания	8 693	9 234	9 775
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 682	2 393	4 478
Офисное оборудование	51	64	76
Другие виды основных средств	466	507	547
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4 Запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам.

Наличие и движение запасов отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса

Таблица 3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	81	5 144	(5 185)	40
	3а 2024 г.	81	4 749	(4 749)	81
в том числе:					
Сырье и материалы	3а 2025 г.	81	-	(41)	40
	3а 2024 г.	81	-	-	81
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	5 144	(5 144)	-
	3а 2024 г.	-	4 749	(4 749)	-

2.5 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые оборотные активы отражены по строке 1240 и включают в себя следующие категории активов, для которых предусмотрены различные требования к признанию и оценке:

- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения более 92 дней по состоянию на дату приобретения;
- дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Таблица 4. 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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 899	4 483	(4 442)	4 940
	3а 2024 г.	4 890	4 442	(4 433)	4 899
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 983	3 982	(3 982)	3 983
	3а 2024 г.	3 983	3 982	(3 982)	3 983
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	460	472	(460)	472
	3а 2024 г.	437	460	(437)	460
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	456	8	-	464
	3а 2024 г.	456	-	-	456
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	(11)	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	(3)	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	12	-	12
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	9	-	9
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 899	4 483	(4 442)	4 940
	3а 2024 г.	4 890	4 442	(4 433)	4 899

2.6 Капитал

На 31.12.2025 г. величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 10 тыс. руб.

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

Чистые активы Организации по итогам отчетного периода 2025 года снизились к уровню начала года на 942 тыс. руб. (на 6,5%), в результате получения отрицательного финансового результата, и на 31.12.2025 г. составили 14 412 тыс. руб. Отрицательный финансовый результат по итогам деятельности за 2025 год связан с превышением расходов над выручкой от реализации работ, услуг по основному виду деятельности. По состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы составили 15 354 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 17 656 тыс. руб. Компенсировать сложившееся положение Организация планирует в последующие периоды.

2.7 Обязательства

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев).

Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 105 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 88 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 76 тыс. руб. (строка 1520 Бухгалтерского баланса).

Структура кредиторской задолженности отражена в Таблице 5.

Таблица 5. Наличие и движение 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)	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 800	-	-	-	2 800	
	3а 2024 г.	2 800	-	-	-	2 800	
в том числе:							
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	2 800	-	-	-	2 800	
	3а 2024 г.	2 800	-	-	-	2 800	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	88	67	(50)	-	105	
	3а 2024 г.	76	49	(37)	-	88	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	44	56	(44)	-	56	
	3а 2024 г.	21	44	(21)	-	44	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	37	6	(1)	-	42	
	3а 2024 г.	52	1	(16)	-	37	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	5	-	-	7	
	3а 2024 г.	1	1	-	-	2	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5	-	(5)	-	-	
	3а 2024 г.	2	3	-	-	5	
Итого	3а 2025 г.	2 888	67	(50)	-	2 905	
	3а 2024 г.	2 876	49	(37)	-	2 888	

2.8 Выручка

Выручка от реализации товаров/продукции, а также от выполнения работ и оказания услуг признается в момент перехода права собственности на продукцию, товары к покупателю или в периоде фактического выполнения (оказания) работ (услуг) при наличии права на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденного иным соответствующим образом, уверенности, что в результате операции произойдет поступление экономических выгод и при условии наличия возможности надежно оценить доход.

Организация признает в качестве выручки поступления от предоставления за плату во временное пользование своих активов на праве собственности по договорам аренды (субаренды)

В составе выручки по строке 2110 отчета о финансовых результатах отражен доход от аренды в сумме 5 714 тыс. руб. за 2025 год (за 2024 г. – 5 323 тыс. руб.).

Таблица 6. Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка	5 714	5 323
в том числе:		
Доходы от предоставления имущества в аренду	5 714	5 323
Прочие доходы - всего	411	320
в том числе:		
Проценты к получению	411	320

В составе прочих доходов по строке 2340 в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные по депозитам/НСО в размере 411 тыс. руб. (за 2024 г. – 320 тыс. руб.).

2.9 Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость реализованной готовой продукции, товаров (работ, услуг), управленческие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Таблица 7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Коммунальные расходы	722	331
Арендная плата	4 422	4 418
Управленческие расходы:		
Материальные затраты	41	-
Затраты на оплату труда	246	138
Отчисления на социальные нужды	82	46
Амортизация	1 306	2 678
Прочие затраты	119	232
Итого расходы по обычным видам деятельности	6938	7843

В составе прочих расходов за 2025 г. в сумме 68 тыс. руб. по строке 2350 «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах отражаются расходы на услуги банка. За 2024 г. прочие расходы – 46 тыс. руб.

Убыток по организации за отчетный период составил 942 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года. В настоящее время ООО «Форсаж» активно осуществляет поиск путей выхода из сложившейся ситуации, а также активов, которые способны приносить доход в будущем

2.10. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Форсаж» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

Генеральный директор

24.03.2026



Денисова Дина Николаевна