Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Сокращенное наименование – ООО "ФОРВАРД-НН"
Юридический адрес: 603141, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Геологов, д. 12/1
Дата государственной регистрации 19.10.2016г.
Численность сотрудников: 25 человек
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29)

Уставный капитал составляет 10000 руб.
Участниками являются: Молодцов Сергей Николаевич, доля 100 %

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Система налогообложения -ОСНО

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств
Нематериальные активы на 31.12.2025г. отсутствуют
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

На 31.12.2025г. на балансе организации числятся основные средства на сумму 17380тыс.рублей, в том числе :
- транспортные средства - 17195 тыс.руб.
- офисное оборудование -130 тыс.руб.
- другие виды основных средств 55 тыс.руб.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Косвенные затраты списываются ежемесячно.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Запасы на 31.12.2025г. составили 23643 тыс.рублей, в том числе:
- сырье и материалы-21511 тыс.руб.
- товары -133 тыс.руб.
- незавершенное производство- 1999 тыс.руб.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 20648 тыс.рублей, в том числе
- расчеты с поставщиками и подрядчиками-9006 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками-11186 тыс.руб.
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками- 456 тыс.руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

2.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 51514 тыс.рублей, в том числе
- расчеты с поставщиками и подрядчиками- 16677 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками-28586 тыс.руб.
- краткосрочные займы-4409 тыс.руб.
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками- 1842 тыс.руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 101498 тыс.руб.
Прочие доходы - 8342 тыс.руб.
Расходы по обычным видам деятельности составили 108760 тыс.руб.
Проценты к уплате составили 203 тыс.руб.
Прочие расходы 448 тыс.руб.
Прибыль на конец 2025года составила 429 тыс.руб
Показатель выручки снизился по сравнению с 2024г, так как авансы по заключенным договорам подряда заказчиками были выплачены в 2025г.,
а выполнение работ будет в 2026г.

Директор _____ Молодцов Сергей Николаевич

26 марта 2026 г.