

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом "Форвард"»

(ООО ТД «Форвард»)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом "Форвард"»
Сокращенное наименование	ООО ТД «Форвард»
ИНН/КПП	5610067012 / 561001001
ОГРН	1035605504538
Дата регистрации	28 мая 2001 года (ОГРН присвоен 30.01.2003)
Юридический адрес	460027, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Беляевская, д. 6, корпус 1
Организационно-правовая форма (ОКОПФ)	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности (ОКФС)	Частная собственность
Уставный капитал	10 000 (Десять тысяч) рублей
Численность сотрудников	4

1.1. Участники (учредители)

Участник	Доля	Номинальная стоимость
Попова Ольга Александровна	100%	10 000 руб.

1.2. Основные виды деятельности

Вид деятельности	Код ОКВЭД
------------------	-----------

Основной: Строительство автомобильных дорог и автомагистралей 42.11

Дополнительные:

- Строительство жилых и нежилых зданий 41.20

Вид деятельности	Код ОКВЭД
- Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами	46.13.2
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	46.73.6
- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами	49.41.1
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования	77.32

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Должность	ФИО	Основание
Директор	Попова Ольга Александровна	Запись в ЕГРЮЛ от 14.11.2008
Главный бухгалтер	Ведение бухгалтерского учета возложено на Директора	Приказ (рекомендуется указать номер и дату)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом Директора от 30.12.2024. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости (себестоимости). Иные методы оценки (справедливая стоимость, чистая стоимость продажи) не применялись в связи с отсутствием оснований и объектов учета, подлежащих такой оценке.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства (исходя из применения упрощенной отчетности), Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (оценочные обязательства не формируются);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (не применяется полностью).

3. Анализ показателей бухгалтерского баланса

Код	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
АКТИВ					
1150	Материальные внеоборотные активы	756	943	10	-187
1170	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	-	-	-	0
1210	Запасы	234	-	-	+234
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	23	1	5	+22
1240	Финансовые и другие оборотные активы	24 671	11 939	5 109	+12 732
1600	БАЛАНС	25 684	12 882	5 123	+12 802
ПАССИВ					
1300	Капитал	848	468	988	+380
1410	Долгосрочные заемные средства	215	215	-	0
1450	Другие долгосрочные обязательства	-	-	-	0
1510	Краткосрочные заемные средства	-	-	-	0
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	24 621	12 199	4 135	+12 422
1550	Другие краткосрочные обязательства	-	-	-	0
1700	БАЛАНС	25 684	12 882	5 123	+12 802

3.1. Анализ структуры активов

• **Материальные внеоборотные активы (код 1150):** Уменьшились на **187 тыс. руб.** (с 943 до 756 тыс. руб.). Это может быть связано с начислением амортизации по строительной технике и оборудованию либо с выбытием части основных средств.

• **Запасы (код 1210):** Появились в 2025 году в размере **234 тыс. руб.**, что свидетельствует о наличии строительных материалов или товаров для перепродажи.

• **Денежные средства (код 1250):** Остаток на конец года составил **23 тыс. руб.**, увеличившись на 22 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

• **Финансовые и другие оборотные активы (код 1240):** Основная статья актива. За год выросли более чем в 2 раза — на **12 732 тыс. руб.** (+106,6%) и составили **24 671 тыс. руб.** В этой строке отражается дебиторская задолженность заказчиков по строительным подрядам, выданные авансы поставщикам и прочие оборотные активы. Рост связан с увеличением объемов строительных работ.

• **Валюта баланса (код 1600):** Выросла в 2 раза (+12 802 тыс. руб.), что свидетельствует о значительном расширении деятельности.

3.2. Анализ структуры пассивов

• **Капитал (код 1300):** Увеличился на **380 тыс. руб.** (+81,2%) и составил **848 тыс. руб.** Чистая прибыль 2025 года составила **1 405 тыс. руб.** Однако рост капитала меньше суммы чистой прибыли, что обусловлено **выплатой дивидендов** единственному участнику Общества — Поповой Ольге Александровне в размере **1 025 тыс. руб.** (сумма удержанного налога на прибыль отражена в строке 2410 отчета о финансовых результатах).

• **Долгосрочные заемные средства (код 1410):** Стабильны на уровне 215 тыс. руб. (вероятно, долгосрочный заем на приобретение основных средств).

• **Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520):** Выросла более чем в 2 раза — на **12 422 тыс. руб.** (+101,8%) и составила **24 621 тыс. руб.** Это может быть связано с ростом задолженности перед поставщиками материалов, субподрядчиками, а также авансами, полученными от заказчиков.

4. Анализ отчета о финансовых результатах

Показатель	Код	2025 год	2024 год	Изменение
Выручка	2110	8 676	15 173	-6 497
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(22 466)	(21 836)	+630
Убыток от продаж	2200	(13 790)	(6 663)	+7 127
Прочие доходы	2340	15 813	7 483	+8 330
Прочие расходы	2350	(149)	(120)	+29
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 874	700	+1 174
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(469)	(70)	+399
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 405	630	+775

4.1. Анализ динамики

Показатель	Изменение
Выручка	-6 497 тыс. руб. (-42,8%)
Расходы	+630 тыс. руб. (+2,9%)
Прочие доходы	+8 330 тыс. руб. (+111,3%)
Чистая прибыль	+775 тыс. руб. (+123%)

4.2. Факторы, повлиявшие на результаты деятельности

На первый взгляд ситуация выглядит противоречивой: выручка упала почти на 43%, а чистая прибыль выросла более чем в 2 раза. Это объясняется следующим:

1. **Снижение выручки** при росте расходов привело к значительному убытку от основной деятельности (**-13 790 тыс. руб.**).
2. Однако **прочие доходы** выросли на **8 330 тыс. руб.** и составили **15 813 тыс. руб.** Вероятно, это доходы от:
 - реализации строительных материалов (неосновная деятельность);
 - сдачи имущества в аренду (ОКВЭД 77.32);
 - доходы от переуступки прав требований;
 - продажи основных средств.
3. Именно за счет прочих доходов компания не только покрыла убыток от основной деятельности, но и получила чистую прибыль в размере **1 405 тыс. руб.**

Таким образом, в 2025 году произошло перераспределение источников дохода: снижение объемов профильного строительства компенсировано ростом торговой, посреднической или арендной деятельности.

5. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся строительная техника, транспортные средства и оборудование, используемые для выполнения строительно-монтажных работ.

Амортизация начисляется линейным способом.

Снижение стоимости основных средств на 187 тыс. руб. связано с начислением амортизации за 2025 год.

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе нематериальных активов (НМА) объекты **отсутствуют**.

7. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводилась в соответствии с приказом Директора от 15.12.2025 № 1 по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Объект учета	Дата проведения	Результат
Основные средства	31.12.2025	Подтверждены — 756 тыс. руб.
Запасы	31.12.2025	Подтверждены — 234 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	31.12.2025	Подтверждена актами сверки — 24 671 тыс. руб.
Кредиторская задолженность	31.12.2025	Подтверждена актами сверки — 24 621 тыс. руб.
Денежные средства	31.12.2025	Остаток подтвержден банковскими выписками — 23 тыс. руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков **не установлено**.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **8 676 тыс. рублей**, что **ниже** аналогичного показателя прошлого года на **42,8%**.

Снижение выручки по основному виду деятельности (строительство) компенсировано ростом прочих доходов, которые увеличились на **111,3%** и достигли **15 813 тыс. руб.** В результате чистая прибыль выросла на **123%** и составила **1 405 тыс. руб.**

В 2025 году общим собранием участников Общества было принято решение о направлении части чистой прибыли на выплату дивидендов единственному участнику — Поповой Ольге Александровне в размере 1 025 тыс. руб. Выплата произведена в установленном законодательством порядке, налог на доходы удержан и перечислен в бюджет.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Несмотря на убыток от основной деятельности (убыток от продаж — 13 790 тыс. руб.), компания имеет значительные оборотные активы (24 671 тыс. руб.) и получает доходы от прочей деятельности. Кредиторская задолженность сбалансирована с активами.

Руководство Общества не имеет намерения ликвидировать или существенно сокращать деятельность в ближайшем будущем.

Дата составления текстовых пояснений: **18 марта 2026 года**.

Директор

ООО ТД «Форвард»

_____ / Попова О.А.

Главный бухгалтер

(Обязанности возложены на Директора)

_____ / Попова О.А.