

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Форсаж»

1. Общие сведения об организации.

1.1 ООО «Форсаж» создано 03.03.2008г., ОГРН 1087610000895.

Руководитель – Директор Базалийский О.В.

Численность сотрудников по состоянию на отчетную дату – 3 чел.

1.2 Основной вид экономической деятельности- Торговля оптовая ручным инструментами.

1.3 Сведения об уставном капитале:

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб.;

в долях 100% принадлежит Базалийскому О.В.

1.4 Настоящая Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Информация об Учетной Политике.

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

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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). Общество применяет ОСНО.

3. Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 По строке 1170 отражена задолженность по выданным займам.

3.2 По строке 1210 отражена стоимость остатков ТМЦ (материалов).

3.3 По строке 1250 отражены остатки денежных средств на счетах в банках.

3.4 По строке 1240 отражена дебиторская задолженность, в том числе по состоянию на 31.12.2025:

- Задолженность покупателей 842,2 тыс. руб.
- Задолженность по авансам выданным 1067,6 тыс. руб.
- Прочая 192,2 тыс. руб.

3.5 По строке 1300 на 31.12.2025 г. отражены суммы:

Уставной капитал – 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 2259 тыс. руб.

3.6 По строке 1520 отражена кредиторская задолженность, в том числе по состоянию на 31.12.2025:

Задолженность перед поставщиками 3457,5 тыс. руб.

Прочая – 1943,5 тыс. руб.

4. Пояснение к Отчету о финансовых результатах.

4.1 По строке 2110 отражена выручка от реализации от оптовой торговли.

4.2 По строке 2120 отражены расходы организации за 2025 год.

4.3 По строке 2330 отражены проценты к уплате за 2025 год.

4.4 По строке 2350 отражены прочие расходы, включая расходы на услуги банков.

4.5 По строке 2410 отражен убыток за 2025 г.

4.6 По строке 2400 отражена чистая прибыль организации за 2025 г.

4.7 Показатели за 2024 год приведены в соответствие со структурой представления информации о прочих доходах и расходах, применяемой в 2025 году.

Директор ООО «Форсаж» _____ /Базалийский О.В./