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

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Форас» (далее «Общество») создано в 2010 году.

ИНН 7814470248, КПП 781001001
ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
ОГРН 1107847178537 дата регистрации: 04.06.2010
ОКТМО 40373000, ОКАТО 40284000000
Юридический адрес: 196105, Город Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 143, литера А, помещ. 21НС, ком. 815
Фактический адрес: 196105, Город Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 143, литера А, помещ. 21НС, ком. 815
Телефон: +79219001329
Инспекция ФНС России N23 по г. Санкт-Петербургу

Органами управления являются:
- Общее собрание собственников
- Генеральный директор

Функции генерального директора исполняет:
- Зотов Сергей Валерьевич - гражданин Российской Федерации – на основании Решения единственного участника и трудового договора с 14.07.2022 по настоящее время.

Участники - физические лица:
Зотов Сергей Валерьевич - доля в УК - 100% - конечный бенефициар, гражданин РФ.

Уставный капитал 10 000 руб. (десять тысяч руб.)
Оплачен полностью внесением денежных средств на расчетный счет.
Изменений размера уставного капитала в отчетном периоде не было

Основные виды деятельности Общества:
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Филиалов и представительств Общество не имеет.
Дочерних и зависимых обществ нет
Общество имеет статус субъекта малого предприятия с 01.08.2016.
Общество не находится в стадии реорганизации или ликвидации.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 2 человека.

2. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Лицом, ответственное за контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности в отчетном периоде является Зотов Сергей Валерьевич – гражданин Российской Федерации.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является генеральный директор Общества Зотов Сергей Валерьевич.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Общество применяет ОСНО.

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего:

- не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010 и ПБУ 16/02.
- исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные после утверждения бухгалтерской, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей с включением результата в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. Основные показатели бухгалтерской отчетности

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости, переоценка не производится; способ начисления амортизации объектов основных средств: линейный; лимит стоимости малоценных активов составляет 100 000,00 рублей.

Организация использует право в соответствии с ФСБУ 25/2018 не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, а арендные платежи учитывать в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, если одновременно выполняются следующие условия

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

По стр.1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражены ОС на 6 018,92 тыс. руб. В том числе:

- первоначальная стоимость – 6 737,76
- начисленная амортизация – 718,84

На основании приказа №1-ИНВ от 27.12.2025г. проведена инвентаризация основных средств.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.2 Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы

Учет Нематериальных активов ведется с применением ФСБУ 14/2022, Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя сроков полезного использования НМА, который уславливаются исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

3.3. Запасы

Организация применяет ФСБУ 28/2023.

Затраты на приобретение ТМЦ, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы» и счете 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость материалов. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При выбытии запасов их оценка производится организацией ***по средней себестоимости***. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В соответствии с приказом № 2-ИНВ от 27.12.2025г. проведена инвентаризация материалов и товаров.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено

На 31.12.2025 года по строке 1210 числятся запасы в размере 10 115,25 тыс. рублей, в том числе товары для перепродажи в размере 10 112,73 тыс. рублей.

3.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные

В соответствии с приказом № ИНВ-3 от 27.12.2025г. проведена инвентаризация денежных средств.

По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства в общей сумме 5 280 тыс. руб. В том числе:

- на расчетных счетах в сумме 279,7 тыс. руб.
- на депозитных счетах в сумме 5 000 тыс. руб.

Сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В соответствии с приказом №4-ИНВ от 27.12.2025г. проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

Просроченной дебиторская задолженности нет.

Просроченная кредиторской задолженности нет.

Кредитов и займов у Общества нет.

По стр. 1240 отражены активы на сумму 18 724,01 тыс. руб. В том числе:

- дебиторская задолженность покупателей в сумме 16 713,67 тыс. руб.

По стр. 1520 отражена задолженность на сумму 2 647,04 тыс. руб. В том числе:

- задолженность поставщикам на сумму 1 855,83 тыс. руб.

Долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.

3.5. Нераспределённая прибыль, чистые активы

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составляет 37 480,96 тыс. руб. в том числе:

- входящее сальдо по сч.84 составляет 33 137,42 тыс. руб.;
- чистая прибыль составляет 4 343,54 тыс. руб.

Расходов за счет чистой прибыли в отчетном периоде не было.

Размер уставного капитала Общества составляет по состоянию на 31.12.2025г. 10 тыс. руб.

Величина чистых активов составляет по состоянию на 31.12.2025г. 37 490,96 тыс. руб.

3.6. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

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

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

3.7. Финансовый результат.

Выручка от продажи товаров — 116 667,17 тыс. руб.;

Прочие доходы — 3 082,25 тыс. руб., в том числе:

- продажа бывших в употреблении основных средств - 2 162,56 тыс. руб.

Себестоимость продаж — 88 900,61 тыс. руб.;

Коммерческие расходы (заработная плата, страховые взносы, услуги связи, юридические и пр.) — 24 745, 90 тыс. руб.;

Прочие расходы (расходы на услуги банков и т.д.) — 195, 47 руб.

3.8. Налог на прибыль

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составляла 25%.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 1 563,9 тыс. руб.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 6 255,6 тыс. руб. Сумма налога на прибыль за 2025 г. составила 1 563,9 тыс. руб.

Генеральный директор Зотов С.В.

27.03.2026

