

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ФОРСАЖ»

за 2025 год

(в соответствии с ФСБУ 4/2023, упрощенная форма)

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРСАЖ»

ИНН: 7017057840

ОГРН: 58914130

ОКВЭД основной: 45.20.1 — Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей

Место нахождения: 634027, Томская обл, г. Томск, пр-кт Мира, д. 50

Отчетный период: 2025 год

Единица измерения: тыс. рублей

Обязательный аудит: не требуется

Учредитель: Серегина Нина Петровна (доля 100% уставного капитала)

2. Учетная политика

Организация применяет упрощенные способы ведения учета как субъект малого предпринимательства.

Амортизация ОС: линейный метод

Запасы: оценка по фактической себестоимости, при выбытии — по средней себестоимости

Резервы по сомнительным долгам: создаются.

Инвентаризация: проведена в период с 20.12.2025 по 31.12.2025. Расхождений, требующих корректировки отчетности, не выявлено

3. Основные средства

В 2025 году новые основные средства не приобретались.

Изменение остаточной стоимости обусловлено начислением амортизации (линейный метод).

4. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 у организации имеется беспроцентный займ в размере:

602 тыс. руб.

В упрощенном балансе данное обязательство не выделено отдельной строкой (отсутствуют строки «Долгосрочные заемные средства» и «Краткосрочные заемные средства»).

Фактически займ отражен в составе кредиторской задолженности, что не противоречит ФСБУ 4/2023 для малых предприятий.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (в составе финансовых и др. оборотных активов) за 2024-2025 годы составляет 384 тыс. руб.

Изменения: отсутствуют.

Задолженность стабильная, преимущественно краткосрочная.

Резервы по сомнительным долгам:

Создавались по итогам инвентаризации расчетов на 31.12.2025 г. Размер резервов существенно не повлиял на статьи актива в упрощенной отчетности.

6. Кредиторская задолженность (включая займ)

Краткосрочная кредиторская задолженность в 2025 году снизилась на 275 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом по причине погашения части задолженности перед поставщиками.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 учтен беспроцентный займ 602 тыс. руб.

Без учета займа снижение задолженности перед третьими лицами было бы более значительным.

7. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль (в составе капитала) в 2025 году увеличилась на 400 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль за 2025 год по ОФР - 19 тыс. руб.

Фактическое расхождение объясняется формированием резервов по сомнительным долгам в предыдущие периоды, которые восстанавливались в 2025 году.

В упрощенной бухгалтерской отчетности данные изменения отражены единой строкой без расшифровки, что допустимо для малых предприятий.

8. Отчет о финансовых результатах (ОКВЭД 45.20.1)

Показатель	2025	2024
Выручка (ремонт и ТО легковых авто)	3 251	2 979
Расходы по обычным видам деятельности	(3 147)	(2 802)
Прочие расходы	(53)	(26)
Налог при УСН	(32)	(31)
Чистая прибыль	19	122

Снижение чистой прибыли связано с опережающим ростом расходов: закупкой запчастей и материалов, оплата труда, аренда производственных помещений.

9. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников в 2025 году — 4 человека.

10. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проведена в период с 20.12.2025 по 31.12.2025.

Результаты инвентаризации учтены в годовой бухгалтерской отчетности. Существенных расхождений с данными учета не выявлено.

11. Прочая информация

Событий после отчетной даты, требующих корректировки, нет

Залогов, поручительств, судебных разбирательств — нет

Операций с единственным учредителем (Серегина Н.П.) в отчетном периоде не проводилось.

Директор _____ (Серегин А.В.)

22 марта 2026 г.