

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Форум»

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Форум» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРУМ»
Сокращенное наименование организации	ООО «Форум»
Место нахождения:	109029, Москва г, Калитниковская Ср. ул, дом 28, строение 5
Телефон	XXX
Электронная почта	XXX
Дата государственной регистрации	19.02.2003
Основной регистрационный номер	1037709015849
Численность работающих	2025 г - XX человек, 2024 г – XX человек
Код ОКВЭД	68.20.2
ИНН/КПП	7709407712/772201001
Генеральный директор	ФИО (Решение участника общества № XXX от XX.XX.XXXX)

Общество не имеет обособленных подразделений, выведенных на отдельный баланс.

Основными видами деятельности ООО «Форум» являются: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Форум» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Приказом от 29 декабря 2024г. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 10 617 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 2 011 тыс.руб. увеличение данного показателя связано с эффективной деятельностью организации, оптимизацией оказываемых услуг. Себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 1 697 тыс. руб. Это связано с увеличением ФОТ, а также увеличением стоимостью ком.услуг.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету нежилые помещения, которые являются основным источником дохода организации, а также оргтехника. В табличной части пояснений представлена расшифровка ОС.

[illegible]

Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	51	-4	-	-	-	-5	-	-	-	-	-	51	-9
	3а 2024 г.	-	-	51	-	-	-4	-	-	-	-	-	51	-4

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 235	2 064
	3а 2024 г.	1 415	1 235
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	241	154
	3а 2024 г.	247	241
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	881	1 792
	3а 2024 г.	1 129	881
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	20
	3а 2024 г.	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	97	91
	3а 2024 г.	31	97
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	7	6
	3а 2024 г.	8	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	9	-
	3а 2024 г.	-	9
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-

	3а 2025 г.	1 235	2 064
Итого	3а 2024 г.	1 415	1 235

10. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец года
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 902	2 993
	3а 2024 г.	3 431	2 902
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 797	2 816
	3а 2024 г.	3 220	2 797
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	20
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	73	101
	3а 2024 г.	146	73
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	65	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-

	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	32	57
	3а 2024 г.	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-
	3а 2024 г.	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 902	2 993
	3а 2024 г.	3 431	2 902

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	674	252
Расходы на оплату труда	2 041	1 348
Отчисления на социальные нужды	623	412
Амортизация	109	108
Прочие затраты	6 663	6293
Итого по элементам	10 110	8 413
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 110	8 413

10. Иная информация.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

В 2025 году изменения в уставный капитал не вносились.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор

ФИО