

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Форс-Авто»
за 2025 год**

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «Форс-Авто» (ООО «Форс-Авто»)
Идентификационный номер налогоплательщика	7714315231
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.74.3	Торговля оптовая ручными инструментами
ОКПО	14655986

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30.12.2024 года № 1.

1. Критерии существенности информации.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий:

- Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с

применением программного комплекса «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Бухгалтерия предприятия КОРП», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения 5. Финансовые вложения, 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при их пересчете на отчетную дату, в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 подлежат зачету.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится пере классификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Стоимость таких малоценных активов списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. Контроль за наличием и движением малоценных НМА обеспечивается на забалансовом счете.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется через забалансовый счет.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н (МСФО (IAS) 36).

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей.

2.5. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 3. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- не инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а

также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Организация учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» на отдельном субсчете 08-9 «Запасы для капитальных вложений».

2.6. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика незначительными, если они не превышают 5 процентов от стоимости запасов. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении с поставщиком.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 41. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. ТЗР, которые связаны с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

Организация включает в состав расходов на продажу затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов на отчетную дату. Резерв создается по номенклатуре.

При реализации и ином выбытии оценка всех видов запасов производится по средней себестоимости.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

2.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении

денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата и т.п.;
- прочие поступления;
- прочие списания.

2.8. Резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на отчетную дату.

Признание задолженности сомнительной производится на основании экспертной оценки.

2.9. Оценочное обязательство на оплату отпусков

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок.

На основании специального расчета (сметы) определяется процент ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с таких расходов. При этом процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

Перед формированием годовой отчетности Общества производится инвентаризация резерва на оплату отпусков.

Величина резерва отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных дней отпуска на конец года на средний дневной заработок работников с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль (балансовый метод).

2.11. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.12. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с продажей товаров (расходы на продажу). Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 167	- (133)	- -	- (167)	- 139	- (6)	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение (первоначальная) стоимость	переклассифицировано (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	34
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых ограничены имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические заплаты	накопленное обесценение	заплаты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические заплаты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	19 -	- -	- -	19 -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			заплаты	списано	по фактическим заплатам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	переоценка	на конец периода
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	315 453	(95 779)	9 679	8 158	(13 577)	316 568
	3а 2024 г.	312 953	(82 624)	2 500	-	(13 157)	(95 779)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценка	на конец периода
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	189 837	193 979	204 634
Неамортизируемые основные средства - всего	25 534	25 695	25 695
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые консервированы			
основные средства, потребляемые свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	9 679	-	-	(9 679)
	3а 2024 г.	-	-	2 500	-	-	(2 500)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	800 718	-	550 146	(537 701)	-	-	X	X	813 163	-
	За 2024 г.	774 401	-	699 285	(672 968)	-	-	X	X	800 718	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано		переклассифицировано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	283 877	-	521 022	-	(466 241)	-	-	-	338 658	-
	За 2024 г.	206 096	-	563 360	-	(485 579)	-	-	-	283 877	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94 626	-	126 230	-	(85 231)	-	-	-	135 625	-
	За 2024 г.	40 028	-	141 682	-	(87 084)	-	-	-	94 626	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	110 626	-	205 120	-	(209 703)	-	-	-	106 043	-
	За 2024 г.	32 187	-	255 414	-	(176 975)	-	-	-	110 626	-
Прочая	За 2025 г.	78 625	-	149 068	-	(130 703)	-	-	-	96 990	-
	За 2024 г.	133 881	-	166 265	-	(221 521)	-	-	-	78 625	-
Итого	За 2025 г.	283 877	-	521 022	-	(466 241)	-	-	X	338 658	-
	За 2024 г.	206 096	-	563 360	-	(485 579)	-	-	X	283 877	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	227 048	220 532	-	(109 351)	-	-	338 229
всего	3а 2024 г.	235 239	217 942	-	(225 439)	(694)	-	227 048
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	129 115	205 865	-	(153 782)	-	-	181 198
	3а 2024 г.	199 402	217 247	-	(287 462)	(72)	-	129 115
Расчеты с поставщиками и заказчиками	3а 2025 г.	11 624	3 522	-	(3 895)	-	-	11 251
	3а 2024 г.	15 034	2 194	-	(4 983)	(621)	-	11 624
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	7 220	2 350	-	(45)	-	-	9 525
	3а 2024 г.	5 014	2 251	20	(65)	-	-	7 220
Прочая	3а 2025 г.	79 089	97 520	-	(40 354)	-	-	136 255
	3а 2024 г.	17 423	110 716	-	(49 050)	-	-	79 089
Итого	3а 2025 г.	227 048	220 532	-	(109 351)	-	X	338 229
	3а 2024 г.	235 239	217 942	-	(225 439)	(694)	X	227 048

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 953 1 308	(293) 3 822	- 207	- 969	3 660 3 953	
в том числе:							
Резерв отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 582 -	(293) 2 582	- -	- -	2 289 2 582	
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 371 1 308	- 1 240	- 207	- 969	1 371 1 371	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Реквизиты ООО «Форс-Авто»:

ИНН 7714315231

КПП 775101001

ОГРН 1037714044675

Местонахождения Общества: 108802, Москва г, Коммунарка район, Николо-Хованское д., дом 1012А, стр. 1.

Дата государственной регистрации экономического субъекта: 02.06.2003 г.

Продолжительность деятельности экономического субъекта составляет 22 года.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям (таким как гудвил). В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

12.2. Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года – Габович Сергей Геннадьевич.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2025 году – 22 человека;

в 2024 году - 21 человек.

12.4. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023,

установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.5. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» содержится в табличных пояснениях номер 4.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

В отчетном году элементы амортизации существенно не изменились по сравнению с предыдущим годом.

Общество имеет в собственности земельный участок с кадастровым номером 50:21:0120114:3014 – 25 503 тыс. руб.; амортизация не начисляется.

Общество имеет в собственности производственно-административный комплекс, стоимостью 271 505 тыс. руб., расположенный по адресу:

108802, Москва г, Коммунарка район, Николо-Хованское д., дом 1012А, стр.1,
кадастровый номер - 77:17:0120114:8059.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, у Общества не имеется.

Переоценка ОС не производилась.

12.6. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

12.7. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» содержится в табличных пояснениях номер 6.

Дополнительно к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

По строке баланса 1210 «Запасы» отражена стоимость запасов, включая материалы и остатки незавершенного производства, в том числе.

Движение запасов в 2025 характеризуется следующими показателями.

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Материалы	-	1 136	1 136	-
Товары	800 718	549 009	536 565	813 163
Итого:	800 718	550 145	537 701	813 163

Движение запасов в предыдущем году в 2024 характеризуется следующими показателями

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Материалы	-	2 049	2 049	-
Товары	774 362	699 285	672 968	800 718
Итого:	774 401	701 334	675 017	800 718

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отраженных в составе дебиторской задолженности по строке 1230

бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года – 113 576 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года - 176 198 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года - 105 990 тыс. руб.

Резервы под обесценение запасов не создавались, поскольку отсутствовали запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость продажи которых снизилась.

12.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в течение отчетного и предыдущего периодов приведена в табличных пояснениях номер 7.

Наибольшую долю в составе краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода составляет дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками.

Долгосрочной дебиторской задолженности в отчетном и предыдущем периодах не возникло.

12.9. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 8.

Долгосрочной кредиторской задолженности в отчетном и предыдущем периодах не возникло.

Общество имеет перед бюджетом и внебюджетными фондами только текущие задолженности.

12.10. Доходы, расходы, прочие доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности Общество отражало в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н) и принятой учетной политикой.

Доходы и расходы от обычных видов деятельности за предыдущий и отчетный периоды отражены в таблице, тыс. руб.:

Наименование	Код строки	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Выручка от продажи покупных товаров	2110	700 639	935 942
Покупная стоимость проданных товаров	2120	(536 565)	(670 739)
Валовая прибыль	2100	164 074	265 203
Расходы на продажу	2210	(113 760)	(102 612)
Прибыль от продаж	2200	50 314	162 591

Прочие доходы Общества (стр. 2340), включенные в отчет о финансовых результатах в отчетном и предыдущем периодах, составили, тыс.руб.:

Наименование	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Курсовые разницы	5 053	36 961
Бухгалтерские ошибки прошлых лет.		2

Оценочные обязательства по оплате труда	-	969
Излишки	-	629
Не принимаемые для целей налогообложения	-	2
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 488	529
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	779
Прочие внереализационные доходы (расходы)	784	309
Реализация ОС	896	-
Прочие доходы	5 265	1710
Итого:	13 486	41 890

Прочие расходы Общества (стр. 2350), включенные в отчет о финансовых результатах в отчетном и предыдущем периодах, составили, тыс.руб.:

Наименование	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Курсовые разницы	-	44 062
Материальная помощь	-	-
Не принимаемые для целей налогообложения	770	4 860
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 343	706
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	764
Прочие внереализационные доходы (расходы)		5
Расходы на услуги банка	6 512	2 528
Реализация ОС	161	-
Списание НДС на прочие расходы	248	196
Прочие	1 032	197
Итого:	11 066	53 318

12.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном году имели место разницы между данными бухгалтерского и налогового учета, соответственно которым были сформированы налоговые обязательства (активы), предусмотренные правилам ПБУ 18/02.

Показатели расчета по налогу на прибыль, представленные в Отчете о финансовых результатах, приведены в таблице, тыс. руб.:

Наименование	Код строки	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	52 734	151 163
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	(13 434)	(29 588)
Текущий налог на прибыль	2411	(8 848)	(31 970)
Изменение отложенных налоговых активов		1 524	6 390
Изменение отложенных налоговых обязательств		(6 110)	4 008
Отложенный налог на прибыль	2412	(4 586)	2 382
Чистая прибыль (убыток)	2400	39 300	121 575

Изменение отложенных налоговых активов связано с различиями признания курсовых разниц по расчетам в валюте в бухгалтерском и налоговом учете, начисления резерва неиспользованных отпусков только в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых обязательств связано с различиями признания курсовых разниц по расчетам в валюте в бухгалтерском и налоговом учете, а также разницы в начислении амортизации.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 52 734 тыс. руб.* 25% = 13 184 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 151 164 тыс. руб.* 20% = 30 232 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2025 год составил -13 434 тыс. руб. – (-13 184 тыс. руб.) = - 250 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход за 2024 год составил - 29 588 тыс. руб. – 1 415 тыс. руб. - (-30 232 тыс. руб.) = - 770 тыс. руб. Эффект пересчета отложенных активов и обязательств по ставке 25 % составил 1 415 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 процентов.

12.12. Связанные стороны

Связанной стороной ООО «Форс-Авто» является Габович Сергей Геннадьевич, являющийся генеральным директором и владельцем 100 % доли в уставном капитале Общества.

Конечным бенефициаром Общества является Габович Сергей Геннадьевич.

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, общую сумму 96 358 тыс. руб. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.

В 2024 году решений о выплате дивидендов не принималось.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	6783	4 787
НДФЛ	856	538
обязательные взносы	926	649
Долгосрочные вознаграждения	-	-

12.13. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

12.14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной

Габович С.Г.