

Общество с ограниченной ответственностью "ФОРВАРД-А" (ООО «ФОРВАРД-А»)

ИНН 7838133611, КПП 783801001, ОГРН 1257800086708

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ФОРВАРД-А"

1.2. Юридический адрес 196084, город Санкт-Петербург, вн.тер. городской муниципальный округ Измайловское, улица Парфёновская, дом 12, строение 1, помещение 110Н

1.3. Дата государственной регистрации 24.09.2025, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу, основной государственный регистрационный номер 1257800086708.

Основным видом деятельности ООО "ФОРВАРД-А" является:

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Перечень дополнительных видов деятельности ООО "ФОРВАРД-А":

- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- 68.32.1 Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.4. Размер уставного капитала составляет- 10 000 рублей.

Участником общества является Закрытый паевой инвестиционный фонд комбинированный «ТОТАЛ»- доля 100 %.

Общество не имеет представительств, филиалов, дочерних или зависимых обществ, а также само не является таковым. Общество применяет общую систему налогообложения.

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту, начиная с бухгалтерской отчетности за 2026 год на основании пункта 1 подпункта 4 (б) статьи 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случаях существенности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которые заключаются в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились:

- долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность раскрываются в составе внеоборотных.

- утверждение формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Общество относится к малым предприятиям и не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Нематериальные активы

Общество приняло решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 000 (Сто тысяч) рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- программы ЭВМ
- приобретенные товарные знаки
- лицензии и разрешения

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют.

2.3 Учет основных средств

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- Объекты основных средств, включая:
 - машины и оборудования
 - транспортные средства
 - объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации)

- объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, по которым закончены капитальные вложения на дату оформления акта приема-передачи/акта приемки законченного строительства объекта)
- земельные участки

Не признаются основными средствами активы, соответствующие признакам, предусмотренным в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющие стоимость ниже лимита, установленного с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на их приобретение, создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Такие активы отражаются на забалансовом счете.

Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 100 000 (Сто тысяч) рублей – для ООО на ОСНО (чтобы не было расхождений между БУ и НУ), на УСН можно увеличить с учетом существенности (в каждом ООО рассматриваем отдельно).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства отсутствуют.

2.4. Учет финансовых вложений.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто в составе либо прочих доходов, либо прочих расходов.

Финансовые вложения, в том числе:	По состоянию на 31.12.2025 г (тыс.руб)
Паи	8 971 769

2.5. Учет запасов.

Запасами считаются активы, потребляемые или передаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, но не более 12 месяцев.

Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом единовременно в периоде, в котором расходы понесены.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости. Она определяется в порядке, установленном п.п. 10 – 15, 17, 18 (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается.

По состоянию на 31.12.2025 года запасы отсутствуют.

2.6. Отчетность

В 2025 году Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
--------------	--------------------------------	------------

Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	—
--	------------	---

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.
Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация вновь создана, в текущем периоде получен убыток 341 323 тыс. руб в связи с отсутствием дохода по основной деятельности и наличием необходимых расходов по текущей деятельности, а также расходов в виде процентов по полученным займам.

Дополнительный доход за 2025 год получен от внереализационных доходов от размещения временно свободных денежных средств в депозит.

Дата составления текстовых пояснений - 30.03.2026 года.

Директор



Нестерова Татьяна Сергеевна