

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

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРАПРОМ» (ООО «ФОРАПРОМ»)

ИНН 7723815417, КПП 772401001, ОГРН 1117746818100

Адрес: 115230, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, проезд
Хлебозаводский, д. 7, стр. 9, помещ. 19/Н

1. Общая информация об организации

ООО «ФОРАПРОМ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (включено в РЕЕСТР МСП 01.08.2016г)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила – 55 человек

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество имеет статус действующего доверенного Оператора электронного документооборота, аккредитованного Федеральной налоговой службой России сроком до 25.09.2026г.

Деятельность по обеспечению электронного юридически значимого документооборота осуществляется на основании Лицензии ФСБ России ЛСЗ № 017721 рег. № 18011Н от 26.08.2020г.

Общество имеет статус действующего Оператора информационных систем электронных перевозочных документов Министерства транспорта РФ сроком до 18.07.2026 г.

ООО «ФОРАПРОМ» является организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, аккредитованной Минцифры Российской Федерации с реестровой записью № 6085 от 31.05.2016 г.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», право Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не используется.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	460	(346)	4 146	-	-	(1 565)	-	-	-	-	-	4 606	(1 910)
	За 2024 г.	310	(178)	150	-	-	(168)	-	-	-	-	-	460	(346)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	460	(346)	4 146	-	-	(1 565)	-	-	-	-	-	4 606	(1 910)
	За 2024 г.	310	(178)	150	-	-	(168)	-	-	-	-	-	460	(346)

5. Нематериальные Активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н.

Переоценка нематериальных активов производится ежегодно с 2022 года.

По состоянию на 31.12.2025 г. НМА отражены в отчетности по переоцененной стоимости. В 2025 году оценка осуществлялась специализированной организацией ООО «МАЯК Аналитика и Консалтинг» ИНН 7728636186. Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В составе нематериальных активов Общества учитывается программное обеспечение (программы для ЭВМ), разработанное как сотрудниками Общества, так и с помощью привлеченных подрядчиков

5.1. Наличие и движение нематериальных активов													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		переоценка		переклассифицировано				
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	363 400	(85 914)	-	-	(36 340)	-	46 511	(21 011)	-	-	409 912	(143 286)
	За 2024 г.	343 807	(46 901)	-	-	(34 381)	-	19 593	(4 633)	-	-	363 400	(85 914)
в том числе:													
Программы ЭВМ	За 2025 г.	363 345	(85 908)	-	-	(36 334)	-	46 511	(21 011)	-	-	409 856	(143 253)
	За 2024 г.	343 751	(46 900)	-	-	(34 375)	-	19 593	(4 633)	-	-	363 345	(85 908)
из них исключительные права	За 2025 г.	363 345	(85 908)	-	-	(36 334)	-	46 511	(21 011)	-	-	409 856	(143 253)
	За 2024 г.	343 751	(46 900)	-	-	(34 375)	-	19 593	(4 633)	-	-	363 345	(85 908)
Другие НМА	За 2025 г.	56	(6)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	56	(12)
	За 2024 г.	56	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	56	(6)
из них исключительные права	За 2025 г.	56	(6)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	56	(12)
	За 2024 г.	56	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	56	(6)

5.2. Капитальные вложения в нематериальные активы									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение и создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	41 569	-	9 435	-	-	-	51 004	-
	За 2024 г.	19 912	-	21 657	-	-	-	41 569	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	41 569	-	9 435	-	-	-	51 004	-
	За 2024 г.	19 912	-	21 657	-	-	-	41 569	-

6. Аренда

По договору аренды № 3/20 от 03.04.2020 (нежилое помещение по адресу Московская обл, г. Звенигород, ул.Московская, 29, комн. 214). и Договору аренды б/н от 03.04.2025 (нежилое помещение по адресу Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатинно-Садовники, проезд Хлебозаводский, д. 7, стр. 9, помещ. 19/Н) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	181	-	80 985	(81 101)	-	-	X	X	64	-
	За 2024 г.	65	-	66 185	(66 069)	-	-	X	X	181	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	181	-	256	(238)	-	-	(135)	-	64	-
	За 2024 г.	65	-	420	(305)	-	-	-	-	181	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	80 729	(80 864)	-	-	135	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 764	(65 764)	-	-	-	-	-	-

8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8 347	-	16 046	-	(4 079)	-	-	-	20 314	-
	За 2024 г.	6 561	-	6 483	-	(4 696)	-	-	-	8 347	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	454	-	11 237	-	(354)	-	-	-	11 337	-
	За 2024 г.	929	-	354	-	(829)	-	-	-	454	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 486	-	3 758	-	(3 199)	-	-	-	4 044	-
	За 2024 г.	3 873	-	3 316	-	(3 704)	-	-	-	3 486	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 879	-	343	-	(241)	-	-	-	1 981	-
	За 2024 г.	1 759	-	285	-	(164)	-	-	-	1 879	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	37	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 500	-	-	-	(256)	-	-	-	2 243	-
	За 2024 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	2 500	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	671	-	-	-	-	-	671	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 347	-	16 046	-	(4 079)	-	-	X	20 314	-
	За 2024 г.	6 561	-	6 483	-	(4 696)	-	-	X	8 347	-

9. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	10 014	-	-	-	10 014	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	10 014	-	-	-	10 014	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 516	10 509	-	(20 851)	-	14 173	
	За 2024 г.	11 745	19 926	-	(7 155)	-	24 516	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 727	6 600	-	(12 414)	-	6 913	
	За 2024 г.	4 853	12 727	-	(4 853)	-	12 727	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 243	2 947	-	(5 243)	-	2 947	
	За 2024 г.	1 074	5 196	-	(1 027)	-	5 243	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	7	-	-	-	7	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 347	586	-	(600)	-	1 333	
	За 2024 г.	2 010	425	-	(1 088)	-	1 347	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	77	-	-	-	77	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	376	-	-	(306)	-	70	
	За 2024 г.	219	157	-	-	-	376	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 767	206	-	-	-	1 972	
	За 2024 г.	1 756	11	-	-	-	1 767	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	484	-	-	(136)	-	348	
	За 2024 г.	351	133	-	-	-	484	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 568	87	-	(2 149)	-	506	
	За 2024 г.	1 457	1 275	-	(164)	-	2 568	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	
	За 2024 г.	26	3	-	(23)	-	5	
Итого	За 2025 г.	24 516	20 523	-	(20 851)	-	24 187	
	За 2024 г.	11 745	19 926	-	(7 155)	-	24 516	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	373	305
Затраты на оплату труда	63 119	63 675
Отчисления на социальные нужды	4 915	4 748
Амортизация	37 905	34 549
Прочие затраты	40 170	40 476
Итого по элементам	146 481	143 752
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	146 481	143 752

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 52 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Жулёва Маргарита Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Жулёв Андрей Витальевич (Решение о продлении полномочий от 11.02.2025, сроком на 5 лет).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФОРАПРОМ»

А.В. Жулёв