Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ФОРС»
(ООО Торговый дом «ФОРС»)
ИНН 2536328100 , КПП 231201001, ОГРН 1212500012306,
адрес: 350018, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Сормовская,
дом 7, помещение 211/1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ФОРС»
   Краткое наименование: ООО ТД «ФОРС»
   Дата государственной регистрации 25 мая 2021 года.
   Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
2. Информация об учетной политике

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.1.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.1.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
2.1.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.1.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.1.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.1.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.1.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3. Учет нематериальных активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы в ООО ТД «ФОРС» отсутствуют.

4. Учет запасов

4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
4.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

5.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
5.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

5.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

По состоянию на 31 декабря 2025 года сомнительная задолженность в бухгалтерском учете ООО ТД «ФОРС» отсутствует.

6. Учет расходов и доходов

6.1. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))
6.2. Доходы признаются в момент фактической передачи товаров независимо от времени фактической оплаты.

7. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

8. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	54 166	40 624	6 000 000	505 345	6 054 166	545 969
в том числе						
Автотранспортные средства			6 000 000	491 803	6 000 000	491 803
Прочие основные средства	54 166	40 624		13 542	54 166	54 166

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

Капитальные вложения в основные средства в 2025 году отсутствовали.

10. Дебиторская задолженность

10.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	На 31.12. 2025
Дебиторская задолженность	13 005 435
В том числе	
Задолженность покупателей за проданные товары	13 005 435

10.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г отсутствует.

11. Обязательства

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

	На 31.12. 2025
Кредиторская задолженность	87 933 291
В том числе	
Задолженность поставщикам по приобретению покупных товаров	87 933 291

11.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г отсутствуют.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	367 257 278	402 122 824
В т.ч. товары для перепродажи	367 257 278	402 122 824
Затраты на оплату труда	1 858 682	1 297 439
Страховые взносы	513 849	318 776
Амортизация	505 345	18 055
Прочие расходы	38 727 398	25 920 912
Итого по элементам	408 862 552	429 678 006

13. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 110 000 (Сто десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 110 000 (Сто десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мышлецов Николай Николаевич	110 000	100	110 000	100

14. Иная информация

14.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор		Мышлецов Николай Николаевич
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.