

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО "Форсаж" ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Форсаж"» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Форсаж».

1.2. Юридический адрес: 630082, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ СЕВЕРНАЯ, Д. 21, ОФИС 1

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 630082, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ СЕВЕРНАЯ, Д. 21, ОФИС 1

1.4. Дата государственной регистрации: 09.11.2017г., основной государственный регистрационный номер 1175476115473.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей. Состав акционеров: физические лица. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Единственным участником Общества Иванов Максим Владимирович, доля участия — 100 процентов.

1.6. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.7. Основным видом деятельности общества является: 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.

1.8. Сведения о дополнительных видах деятельности: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием, 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, 49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем, 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

1.9. Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год (или численность на 31.12.2025 год) составляет 1 человек, Численность работающих сотрудников на 31 Декабря – 1 человек.

1.10. Единоличным Исполнительным органом общества является директор Иванов Максим Владимирович (срок исполнения полномочий 5 лет).

1.12. Обособленное подразделение: нет

В период деятельности с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.:

- Общество в совместной деятельности не участвовало;
- Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали;
- События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют;
- Общество государственной помощи не получало;
- Общество в отчетном периоде применяло общий режим налогообложения.

Сопоставимость данных бухгалтерской отчетности текущего отчетного периода с данными предыдущих отчетных периодов.

Данные бухгалтерской отчетности за текущий отчетный период 2025 год сопоставимы с данными отчетности за предыдущие отчетные периоды 2024 и 2023 годы.

Учетная политика организации.

Существенные моменты по конкретным вопросам применения способов ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов её деятельности и движения денежных средств, раскрываются в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

За 2025 год операции и взаиморасчеты в иностранной валюте предприятием не производились.

Бухгалтерская отчетность организации.

Общество в соответствии с частью 4 статьи 13 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность. Отчетным периодом признается отчетный год.

В состав годовой бухгалтерской отчетности входят бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие табличные и письменные пояснения.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности и раскрытие основных способов ведения бухгалтерского учета.

Наличие и движение основных средств

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.

Основные средства на предприятии на 31.12.2025г не числятся.

Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения на балансе предприятия на 31.12.2025 года не числятся.

Запасы. Наличие и движение запасов

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 методу ФИФО.

Запасы в залоге отсутствуют.

Запасы на предприятии на 31.12.2025г не числятся.

Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками).

В Дебиторскую задолженность в бухгалтерском балансе включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Все числовые пояснения о Наличии и движении дебиторской, кредиторской задолженности и обязательствам (за исключением оценочных обязательств) представлена в табличной части пояснений № 7, 7.1, 7.2, 8, 8.1, 8.2, 8.3.

Структура прямых и косвенных расходов.

Управленческие расходы по счету 26 за 2025 г

наименование статей затрат	сумма
Аренда	30 000,00
Расходы на ПО и тех.обслуживание ВТ	8 400,00
Услуги связи, интернет	3 497,33
Итого	41 897,33

Финансово–хозяйственная деятельность организации.

Общество признает выручку от реализации товаров по мере перехода права собственности на товары и одновременном соблюдении критериев признания выручки в бухгалтерском учете в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99.

Общество признает выручку от выполнения работ и оказания услуг в общеустановленном порядке на дату подписания акта приемки-сдачи выполненных работ и оказанных услуг.

В отчетном периоде у общества отсутствовала выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами.

За отчетный год выручка общества от реализации товаров и услуг составила 0,00 тыс. руб., в том числе:

Чистая прибыль общества за отчетный год составила (78) тыс. руб.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

Расшифровка прочих доходов и расходов:

СТАТЬИ	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Прочие доходы/расходы, в т.ч. штрафы, пени, неустойки	5	37
Расходы по услугам банка	-	4
Итого	5	41

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Информация о связанных сторонах.

Выплаты руководителю Общества производились в соответствии с трудовым договором и локальными актами общества в сумме ФОТ и страховых взносов.

Выплата дивидендов физическим лицам акционерам (состав акционеров, владеющими акциями – доля процентов): в 2025 году не осуществлялась.

В 2025 году физическими лицами способными оказывать влияние на деятельность общества является Директор и учредитель в единственном лице.

Основной управленческий персонал общества представлен в лице Директора общества.

Вознаграждение директору и представителям основного управленческого персонала утверждается на основании следующих локальных актов:

Штатного расписания; Трудового договора; Контрактом директором;

Директор ООО «Форсаж»

Иванов Максим Владимирович

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	
		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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	63	-	14	-	(49)	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	406	-	14	-	(357)	-	-	-	63	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	41	-	10	-	(10)	-	-	-	41	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	344	-	-	-	(344)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8	-	-	-	2	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	12	-	-	-	(3)	-	-	-	8	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Итого	3а 2025 г.	63	-	14	-	(49)	-	-	X	27	-
	3а 2024 г.	406	-	14	-	(357)	-	-	X	63	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 810	-	-	(49 810)	-	-	-
	За 2024 г.	45 729	4 081	-	-	-	-	49 810
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	49 810	-	-	(49 810)	-	-	-
	За 2024 г.	45 729	4 081	-	-	-	-	49 810
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 639	1	-	(7 639)	-	-	1
	За 2024 г.	6 754	906	-	(20)	-	-	7 639
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	7 639	-	-	(7 639)	-	-	-
	За 2024 г.	6 733	906	-	-	-	-	7 639
Итого	За 2025 г.	57 449	1	-	(57 449)	-	X	1
	За 2024 г.	52 483	4 987	-	(20)	-	X	57 449

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		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	42	94
Итого по элементам	42	94
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	42	94