Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. **Информация об Обществе**:

Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФОРСАЙТ ЛАБ"
ИНН	7734367968
Адрес (место нахождения) организации	129626, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ, ПР-КТ МИРА, Д. 102, СТР. 25, КОМ. 200
Основные виды экономической деятельности	20.41 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Дубиненков Иван Владимирович

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
47	**22**

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

2.3. Организация использует право на составление Упрощенной бухгалтерской отчетности. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включаются.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. С отчетности за 2025 год Общество отказалось от упрощенного порядка учета, предусмотренного ФСБУ 25/2018 и признает права пользования аренды и арендные обязательства по приведенной (дисконтированной) стоимости.

Корректировки в связи с изменением учетной политики отражены перспективно, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде в случаях, предусмотренных стандартом, в частности:

— если срок аренды не превышает 12 месяцев;

— если стоимость предмета аренды не является существенной (до 300 тыс. руб.).

По договорам аренды с неопределенным сроком аренды срок оценивается исходя из предполагаемого периода использования, как правило, 5 лет, если иное не следует из условий договора или намерений руководства.

Обязательство по аренде первоначально оценивается:

— по прочим договорам — путем дисконтирования будущих платежей с использованием ставки, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.6. К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб., положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

2.7. При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии –по средней.

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п. 14, 17, 32).

2.8. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами

2.9. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью признаются в составе прочих расходов

2.10. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.11. С отчетности за 2025 год Общество применяет ПБУ 8/2010 и признает оценочные обязательства, в том числе по предстоящей оплате отпусков.

Переход на применение ПБУ 8/2010 осуществлен, изменения учетной политики отражены перспективно, без пересчета сравнительных показателей.

2.12. С отчетности за 2025 год Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Переход на стандарт осуществлен, изменения учетной политики отражены перспективно, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Общество применяет балансовый метод учета временных разниц, формируя отложенные налоговые активы и обязательства. Суммы текущего и отложенного налога на прибыль отражаются в составе прибылей и убытков.

2.13. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.14. Общество использует право на упрощенный порядок учета, предоставленный субъектам малого предпринимательства и по иным нормам, за исключением указанных выше.

2.15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (за исключением авансов выданных и полученных) отражаются в отчетности по курсу, установленному Банком России на отчетную дату:

(руб.)

Иностранная валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

2.16. **Изменения в учетной политике Общества** на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с применением данного стандарта изменен порядок отражения доходов и расходов по операциям уступки права требования (факторинг). Начиная с отчетности за 2025 год доходы и расходы по данным операциям отражаются свернуто.

Корректировка сопоставимых данных Отчета о финансовых результатах в связи с указанными изменениями представлена ниже:

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отчет о финансовых результатах за 2024 год				
Прочие доходы	2340	54 891	(41 080)	13 811
Прочие расходы	2350	(66 144)	41 080	(25 064)

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

3.1 По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Собственные основные средства	31 082	26 170	26 855
Незавершенные капитальные вложения	2 423	-	4 454
ППА	116 539	-	-
Итого	150 044	26 170	31 310

3.2 По строке 1210 «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	85 993	35 837	28 205
Незавершенное производство	936	711	1 400
Готовая продукция	46 856	16 784	18 981
Товары	26 438	11 438	18 031
Товары отгруженные	39 245	22 559	25 020
Прочие	-	5	-
Итого	199 469	87 334	91 636

3.3 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетный счет	194 959	15 099	1 856
Валютный счет	1 903	2 292	32
Касса	30	30	30

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Депозиты	-	57 500	-
Итого	196 892	74 921	1 918

3.4 По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями	169 690	95 647	33 458
Авансы выданные	26 909	18 643	12 439
НДС по приобретенным ценностям	712	390	944
Другие	5 475	2 196	15 898
Итого	202 785	116 875	62 738

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва составила:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	(194)	-	-

3.5 По строке 1300 «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	23	23	23
Добавочный капитал	18 000	18 000	18 000
Нераспределенная прибыль	409 855	186 289	104 984
Итого	427 878	204 312	123 007

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2025	2024
Капитал на начало года	204 312	123 007
Нераспределенная прибыль (убыток)	261 566	-
Выплаченные дивиденды	(38 000)	(19 000)
Итого	427 878	204 312

Чистые активы:

Чистые активы Общества составили:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы	753 440	306 856	189 334
Доходы будущих периодов	14 628	20 359	24 658
Обязательства	(325 562)	(102 544)	(66 327)
Чистые активы	442 506	224 671	147 665

3.6 По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Арендные обязательства	98 641	-	-

3.7 По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12. 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	91 922	39 536	25 663
Авансы полученные	2 586	894	2 714
Расчеты по налогам и взносам	62 529	28 029	12 686
Прочая	1 219	43	-
Итого	158 256	68 503	41 062

3.8 Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2025	2024
Материальные затраты	101 645	53 572
Затраты на оплату труда	108 417	45 592
Отчисления на социальные нужны	19 659	7 942
Амортизация	19 448	7 277
Услуги сторонних организаций	497 071	229 454
Прочие расходы	254 571	135 517
Итого по элементам	**1 000 813**	**479 356**
Фактическая себестоимость проданных товаров	391 081	156 610
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	(47 043)	4 604
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 344 852	640 572

3.9 Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2025	2024
Проценты к получению (уплате)	15 784	806
Реализация прочего имущества	13	320
Курсовые разницы	169	235
Прочее	49 277	11 952
Итого	65 243	13 810

3.10 Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2025	2024
Реализация прочего имущества	834	420
Премия, выплаченная покупателю	9 599	8 656
Прочие	35 870	15 988
Итого	48 061	25 064

3.11. **Информация о контролирующем лице**:

Контролирующим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Общества является СКВОРЦОВ Е.Ю., ДУБИНЕНКОВ И.В., АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТИЛТЕХ" ИНН 9729027864.

Выплаты основному управленческому персоналу в 2025 и 2024 годах включали заработную плату и премии на общую сумму 15 921 тыс. руб. и 6 600 тыс. руб. соответственно. Сумма страховых взносов в 2025 году составила 2 469 тыс. руб., в 2024 году – 1 041 тыс. руб..

Выплаты по договорам ДМС составили в 2025 году - 163 тыс. руб., в 2024 году – 0 тыс. руб.

3.12. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.13. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

_____ (31.03.2026)

Директор _____