Текстовая часть пояснений
к бухгалтерской отчётности
ООО «ФОРВАРД»
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРВАРД», сокращенное название ООО «ФОРВАРД», ИНН 0107027037 КПП 01070100, далее (Общество) зарегистрировано 17 июля 2014г. МИФНС России №3 по Республике Адыгея, ОГРН № 1140107001275. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 39 человек. Общество зарегистрировано по адресу: 385140, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, аул Тахтамукай, ул.Морская, д.4/1.

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году были: Строительство жилых и нежилых зданий 41.20

Учредитель (участники) Общества: Ачмиз Аскер Адамович

Аудитор Общества:

ООО «Кубань-Аудит», ИНН 0106002255, ОРНЗ 11206047058

Юридический адрес: 350063, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Гимназическая 14 оф.6.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Хуаде Ислам Хизирович	директор	№25 от 28.04.2024г.	5 лет

Ограничений полномочий у Директора нет.

2. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2025 год утвержденной приказом руководителя № 21 от 25.12.2025 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 21 от 25.12.2025г.

3. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течение 2025 года не производило расчёты в иностранных валютах.

5. Нематериальные активы

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

7. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
- используемые для управленческих нужд организации;
- прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по средней себестоимости.

Учет товаров

Учет товаров на оптовых складах:

Учет товаров на оптовых складах производится по фактической себестоимости;

Списание товаров с оптового склада производится по средней себестоимости;

Транспортные расходы по завозу товаров относится на издержки обращения;

Сумма издержек обращения по завозу товаров, относящихся к остатку товаров на конец месяца, исчисляется по среднему проценту издержек обращения за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, производимые Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2025 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

10. Кредиты и займы

Общество в 2025г. заключало краткосрочные договора займов сроком на 12 месяцев, долгосрочные договора на 2 года не заключались.

11. Расчёт налога на прибыль

Общество при расчёте налога на прибыль не применяло ПБУ 18/02.

12. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

13. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и коммерческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Учёт готовой продукции ведется по нормативной себестоимости без применения счета 40 «Готовая продукция». Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 « Основное производство»;
- 23 «Вспомогательное производство»;
- 25 «Общехозяйственные расходы»;
- 26 «Общепроизводственные расходы».

14.Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

15. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

16. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025г. составила 522 183 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2025г. составили (99 480) тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025г. составила 235 892 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025г. составили 23 941 тыс.руб.

17. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2025 год.

№	Наименование показателей	2025год Сумма (тыс.руб.) (без НДС)
1.	**Выручка**	**734 343,0**
2.	**Прибыль (убыток) от финансово - хозяйственной деятельности**	**143 976,0**
3.	**Налог на прибыль**	**(20 555)0**
4.	**Чистая прибыль (убыток)**	**123 421,0**

Структура расходов приведена в пояснении №10 к бухгалтерской отчетности.

Общество по итогам работы за 2025 год сработало с прибылью в сумме 123 421,0 тыс.руб.

18. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	0	0
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	49,8	398,9
3	Бензин автомобильный	Тонн	16,0	944,9
	Всего		65,8	1 343,8

19.Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчётность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

20. Информация о совместной деятельности

В течении 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

21. Информация о связанных сторонах

В отношении ООО «ФОРВАРД» связанными сторонами является единственный участник Общества Ачмиз Аскер Адамович с долей - 100%: Является бенефициарным лицом.

В течении отчетного периода Общество заключало договора с бенефициарным влядельцем

тыс. руб.

Связанная сторона	*Вид операции*	*Данные за 2025 г.*			*Данные за 2024 г.*		
		Объем операции	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.*	*Объем операции*	*Условия и сроки завершения расчетов*	*Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.*
1. **Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество**							
ИП Ачмиз Аскер Адамович	аренда	5 323,6	Безналично по договору	4 607,8	3775,6	Безналично по договору	258,00
ИП Ачмиз Аскер Адамович	Займ	14 350,0	Безналично по договору	14 350,0	0		0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

22. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов - нет

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах - нет

23. Непрерывность деятельности предприятия

В результате начала спецоперации Российской Федерации и введения санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, поставке производственного оборудования. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

24. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты не имеется.

25. Оплата основного управленческого персонала.

В течение отчетного периода основным управленческим персоналом получен доход в размере 721,5 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 90,5 тыс. руб. начислены страховые взносы 175,3 тыс.руб. В 2025 году вознаграждение директору не выплачивалось.

Директор **Хуаде И.Х.**

31.03.2026г