

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Форум» (ООО «Форум»)

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ООО «Форум», юридический и фактический адрес: 693006, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, ул. Пуркаева М.А., дом 106-В
Дата государственной регистрации: «29» декабря 2004г.
ОГРН: 1046500652967
ИНН: 6501154884
КПП: 650101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 65 по г.Южно-Сахалинску «29» декабря 2004г.
Свидетельство 65 № 000185065

Основные виды деятельности:

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.29 Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. 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 и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.
3. Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
4. Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998 г.
5. Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2. Учетная политика

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

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах в общем порядке.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются

по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносили, в связи с вводом в действие новые ФСБУ.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало. Численность работающих в 2025 г. составила 2 человек.

Основной вид деятельности Общества:

ОКВЭД 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. 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 в 2025 году в организации производилась, переоценивалась группа основных средств здания и сооружения.

4. Аренда

По договору аренды № 01-2020 от 30.01.2020 г. 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Сахалинская обл., г.

Южно-Сахалинск, ул. Пуркаева М.А., дом 106-В.

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

5. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность состоит из текущей задолженности, структура:

остатки по Дебиту счета 62.01 составляют – 25 655,4 тыс.руб., остатки по счету 60.02 – 439,7 тыс.руб. вся дебиторская задолженность подтверждена актами сверки, на 31.12.2025 год к безнадежной дебиторской задолженности относится сумма – 7,01 тыс.руб. ООО "МАСТЕРСКАЯ ИНТЕРЬЕРА", данная задолженность отражена на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам», дебиторская задолженность в сумме – 1 286,9 тыс.руб. расчеты по налогам и сборам.

7. Финансовые вложения

Предоставленные займы, сторонним организациям в сумме - 13 990,3 тыс.руб., в т. ч. начисленные проценты - 3 618,1 тыс.руб.

8. Обязательства

Кредиторская задолженность состоит из текущей задолженности по счетам 60.01 – 352,9 тыс.руб., расчеты по налогам и сборам – 1 387,9 тыс.руб. Акты сверки по всем контрагентам утверждены.

9. Кредиты и займы

Долгосрочный кредит ПАО СБЕРБАНК по Договору № 600180011 от 02.03.18 г. (Об открытии невозобновляемой кредитной линии) сумма задолженности – 22 860,0 тыс.руб., оплата по кредиту производится своевременно без просроченных платежей.

10. Капитал и расчеты с участниками:

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель, генеральный директор (Гуреева Юлия Сергеевна)

Внесены изменения в Устав ООО «Форум» 28.11.2019 года.

Деятельность Общества, осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году, Уставный капитал не менялся.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 22 100,00 рублей.

Решение единственного участника ООО «Форум» и Приказа № 1 от 13.12.2022 г. продлены полномочия генерального директора без установления срока действия полномочий.

ООО «Форум» обязательному аудиту не подлежит согласно – ст. 5 закона № 307-ФЗ.

11. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году составил: 1 134,7 тыс. руб., в налоговом учете, в бухгалтерском учете – 1 521,1 тыс.руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы, связанные с уплатой % по кредиту (кредитный договор инвестиционный на строительство недвижимости Автоцентр ул. Железнодорожная д. 145/1),

12. Операции со связанными сторонами

Перечень юридических лиц, в которых организация ООО «Форум» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал. Указано наименование организации, количество акций (для акционерных обществ), сумма и доля организации.	нет
Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления) ООО «Форум» (указать ФИО, место работы, должность).	100% Гуреева Юлия Сергеевна (Генеральный директор ООО «Форум»)
Перечень физических лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции или доли, составляющие уставный капитал (далее - голосующие акции).	100% Гуреева Юлия Сергеевна
В отношении организаций, с которыми ООО «Форум» имеет финансово-хозяйственные отношения:	нет
Перечислить организации, совместно с которыми Ваша организация осуществляет деятельность, при этом: доля участия в капиталах этих	нет

компаний принадлежит кому-либо из членов Совета директоров или руководства Вашей организации (с указанием суммы участия); член Совета директоров или руководства Вашей организации является также членом Совета директоров этих организаций (укажите кто именно).	
Перечислите организации, принадлежащие держателям акций или участникам Вашей организации, с которыми Вы совершаете совместные операции (указать наименование и юридический адрес).	нет
Перечень сделок, которые были совершены с аффилированными лицами общества в проверяемом периоде (аффилированное лицо, сумма, предмет и дата сделки). Одобрены ли такие сделки в соответствии с требованиями ст. 83 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (ст. 45 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»)?	ИП Гуреев Д.В. – аренда оборудования мойки самообслуживания – ул. Железнодорожная д. 145/1.

13. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует, прерывать экономическую деятельность, причин для окончания деятельности нет.

14. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, при составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год отсутствовала.

15. Сопутствующая информация

15.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятия ООО «Форум» отрасли всегда не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

15.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, недвижимого, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

13.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2024 году, в сумме – 3 036,1 тыс.руб., (в 2023г.- 2 531.6 тыс.руб.).

* Указывается отчетный год.

** Указывается предыдущий отчетный год.

Руководитель

Главный бухгалтер



Гуреева Ю.С.

Козак Ю.Б.