

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	577	755	-
в том числе:			
Офисное оборудование	577	755	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	51 356	-	881 029	(922 896)	-	-	X	X	9 489	-
	За 2024 г.	-	-	568 923	(517 566)	-	-	X	X	51 356	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	60	(58)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	240	(240)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	51 356	-	873 145	(915 014)	-	-	-	-	9 487	-
	За 2024 г.	-	-	541 465	(490 109)	-	-	-	-	51 356	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	7 824	(7 824)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 217	(27 217)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	266 196	-	2 323 638	-	(2 455 747)	-	-	-	134 087	-
	За 2024 г.	55 605	-	999 066	-	(788 475)	-	-	-	266 196	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	121 807	-	718 250	-	(802 027)	-	-	-	38 030	-
	За 2024 г.	3	-	336 246	-	(214 443)	-	-	-	121 807	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	143 057	-	1 172 818	-	(1 235 661)	-	-	-	80 214	-
	За 2024 г.	55 602	-	661 488	-	(574 032)	-	-	-	143 057	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	225	-	378 623	-	(367 195)	-	-	-	11 653	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	-	-	-	225	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	930	-	52 562	-	(50 785)	-	-	-	2 707	-
	За 2024 г.	-	-	930	-	-	-	-	-	930	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	80	-	(79)	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	178	-	1 305	-	-	-	-	-	1 482
	3а 2024 г.	-	-	178	-	-	-	-	-	178
Итого	3а 2025 г.	266 196	-	2 323 638	-	(2 455 747)	-	-	X	134 087
	3а 2024 г.	55 605	-	999 066	-	(788 475)	-	-	X	266 196

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	355 690	1 936 693	-	(2 130 284)	-	-	162 099
	3а 2024 г.	85 121	1 572 780	-	(1 303 366)	-	-	355 690
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	174 481	1 004 127	-	(1 052 180)	-	-	126 427
	3а 2024 г.	69 101	679 539	-	(574 159)	-	-	174 481
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	151 151	616 490	-	(738 004)	-	-	29 637
	3а 2024 г.	8 461	465 393	-	(322 703)	-	-	151 151
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 278	162 683	-	(164 186)	-	225	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 638	13 416	-	(13 218)	-	-	3 836
	За 2024 г.	2 172	9 963	-	(8 496)	-	-	3 638
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	25 195	266 187	-	(290 430)	-	-	952
	За 2024 г.	4 010	201 277	-	(180 092)	-	-	25 195
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	23 321	-	(24 296)	-	930	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	307	3 657	-	(3 656)	-	-	308
	За 2024 г.	1	2 676	-	(2 370)	-	-	307
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	910	21 934	-	(21 910)	-	-	934
	За 2024 г.	48	16 661	-	(15 799)	-	-	910
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	3	10 882	-	(10 885)	-	-	-
	За 2024 г.	-	11 267	-	(11 264)	-	-	3
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	355 690	1 936 693	-	(2 130 284)	-	X	162 099
	За 2024 г.	85 121	1 572 780	-	(1 303 366)	-	X	355 690

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	915 014	545 012
Затраты на оплату труда	21 934	16 661
Отчисления на социальные нужды	3 657	2 676
Амортизация	213	133
Прочие затраты	31 817	30 907
Итого по элементам	972 635	595 389
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 487)	(51 356)
Итого расходы по обычным видам деятельности	963 148	544 033

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФОРВАРД-КАБЕЛЬ»
за 2025 года**

Город Екатеринбург

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	4
2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	5
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	5
2.3. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ	5
2.4. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
2.5. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ФИЛИАЛОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ, ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ	6
2.6. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ	6
2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ	6
3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	6
3.1. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	6
5. ИСПРАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.	6
6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	6
6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
6.2. ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ	6
6.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
6.4. АРЕНДА	8
6.5. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	8
6.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
6.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
6.8. ЗАПАСЫ	8
6.9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ (ДАП)	9
6.10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
6.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
6.12. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ ..	10
6.13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
6.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	10
6.15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
6.16. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ	10
6.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10

6.18.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
6.19.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11
6.20.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
6.21.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
6.22.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
6.23.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	12
6.24.	ПРОЧЕЕ	12
6.25.	БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	12
7.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
8.	УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
9.	НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
10.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	13
11.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	13
12.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	13
13.	ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА	13
14.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
15.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
16.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	13

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положениями по учетной политике.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена и представлена по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в составе следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переход на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В отчетном периоде 2025 года организация применяла положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Принятые организацией содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; новые показатели не вводились.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Сальников Дмитрий Юрьевич.

Указанное лицо несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, необходимую для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ведение бухгалтерского учета передано ООО «ХКА» по договору оказания услуг № КА/ПРОЧ/22/0329 от 01.11.2022г.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета за 2025 год осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.
- с применением комплексной программы 1С:Предприятие 8.3.

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на

плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРВАРД-КАБЕЛЬ»
Полное фирменное наименование Общества на английском языке:	«FORWARD-CABLE» LLC
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «ФОРВАРД-КАБЕЛЬ»
Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:	-
Дата государственной регистрации:	02.09.2022
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1226600055197
Форма собственности	частная
Наименование регистрирующего органа:	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
Юридический адрес:	620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мельникова, д.38, помещение 89
Место нахождения:	620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мельникова, д.38, помещение 89
Почтовый адрес:	620131, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мельникова, д.38, помещение 89
Телефон:	(343) 283-33-33 (доб.10079)
Адрес электронной почты:	info@forward-cable.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	6658556528

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

По состоянию на 31.12.2025 Устав ООО «ФОРВАРД-КАБЕЛЬ» действовал в редакции, утвержденной решением единственного участника от 08.04.2025г. и зарегистрированной уполномоченным органом 15.04.2025г.

2.3. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом Общества является единственный участник Общества Панов А.М.

Руководство текущей деятельностью Общества на основании Решения единственного учредителя Общества осуществляет директор ООО «ФОРВАРД-КАБЕЛЬ» Д.Ю. Сальников.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует.

2.4. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества за 2025 год являлись по ОКВЭД:

- 46.69 Торговля прочими машинами и оборудованием;

Деятельность Общества не лицензируется.

2.5. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ФИЛИАЛОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВ, ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ

Общество не имеет обособленных подразделений, состоит на учете в ИФНС России по Верх-Исетскому району

2.6. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Численность, чел.	7	8	1

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Отчетность Общества за 2025г. не обязательному аудиту.

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

Учетная политика Общества на 2025 год разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3.1. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Изменения в Учетную политику не производились.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Существенных корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам, не производилось.

5. ИСПРАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не исправлялась.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

6.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отсутствуют.

6.2. ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ

Поисковые активы отсутствуют.

6.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Существенные и нетипичные операции, связанные с капитальными вложениями за 2025 год, не проводились.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным

стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Переоценка ОС не производится.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость и срок полезного использования которых существенно (более чем на 50%) отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Затраты на ремонт, техническое обслуживание, технический осмотр подлежат учету как отдельные инвентарные объекты в составе основных средств (капитализируются), если соблюдаются условия их капитализации:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.
- ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость принимаемого к учету объекта ОС, определяется как величина, которая может быть получена от выбытия объекта (лом) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость признается при условии, что ее величина составит более 10 % от первоначальной стоимости движимого объекта ОС или более 5 % от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС.

Амортизация начисляется:

Линейным способом - по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации;

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для

начисления амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения оценочных значений. Влияние изменения элементов амортизации не оказало существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». В зависимости от уровня существенности, стоимость ДАП отражается: при существенной стоимости актива - по строке 1215 "Долгосрочные активы к продаже"; при несущественной стоимости - по строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенные и нетипичные операции с ОС за 2025 год не проводились.

На начало и конец отчетного периода отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации. Капитализируемые ремонты ОС за 2025г. не проводились. Ликвидация и консервация ОС в отчетном периоде, а также аналогичном периоде прошлого года не осуществлялась.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования.

У Общества отсутствуют объекты ОС, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе, находящихся в залоге.

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - таблицы 4.1, 4.3.

6.4. АРЕНДА

По состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества отсутствуют договоры аренды, отражаемые в порядке ФСБУ 25/2018 с переменными арендными платежами, а также договоры аренды, с ограничением предмета аренды. Общество арендует объекты ОС, которые не отражаются в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018. Информация по данным объектам для раскрытия не существенная.

6.5. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, представляют собой инвестиционную недвижимость и раскрываются по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Объекты основных средств, учитываемые в составе инвестиционной недвижимости, отсутствуют.

6.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений осуществляется в Обществе согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)».

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

6.7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6.8. ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025г., запасы с признаками обесценения выявлены не были.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав – на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п.6.1.

6.9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ К ПРОДАЖЕ (ДАП)

За 2025 год операции с ДАП не проводились. По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 ДАП отсутствуют.

6.10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными Учетной политикой. Инвентаризация дебиторской задолженности проводится ежеквартально в соответствии графиком, утвержденным положениями Учетной политики.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, заявленного к вычету из бюджета.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности приведено в табличной части пояснений п. 7.1, 7.2.

6.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчётных счетах в рублях и в иностранной валюте, а также депозитные счета в рублях.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, банковские векселя, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице:

(тыс. руб.)			
Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета (тыс. руб.)	20 353	59 645	38 447
Расчетные счета (тыс. CNY)	-	-	-
Расчетные счета (тыс. RSD)	-	-	-
Расчетные счета (тыс. TRY)	-	-	-
Расчетный счет (тыс. EUR)	-	-	-
Денежные эквиваленты, (тыс. руб.)	-	-	-
Переводы в пути (тыс.руб.)	566	-	-
Итого	20 919	59 546	38 447

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, информация об остатках денежных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250. Данные Отчета о движении денежных средств

характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

6.12. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления операции.

Информация о курсах ЦБ РФ, действовавших на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлена в таблице ниже:

Валюта	Курс, руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1 доллар США (USD)	78,2267	101,6797	89,6883
1 евро (EUR)	92,0938	106,1028	99,1919
1 юань (CNY)	11,1592	13,4272	12,5762
1 турецкая лира (TRY)	1,82377	2,89122	3,04815
1 сербский динар (RSD)	0,785461	0,905031	0,847178

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, развернутое представление:

тыс. руб.

Курсовая разница, образовавшихся по операциям пересчета, выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	31.12.2025		31.12.2024	
	доход	расход	доход	расход
подлежащих оплате в иностранной валюте	965	(679)	116	(665)
подлежащих оплате в рублях (у.е.)	755	(1 047)	61	(109)
Итого	1 720	(1 726)	177	(774)

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, отсутствуют.

6.13. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы отсутствуют.

6.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет: 200 000 руб. В 2025 году Уставный капитал по решению единственного участника общества от 08.04.2025г. был увеличен с 10 000 до 200 000 руб. за счет нераспределенной прибыли.

Также в течение 2025 года были выплачены дивиденды в сумме 10 882 000 рублей. Добавочный, резервный капиталы на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годы отсутствуют.

Информация об изменении капитала отражена в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

6.15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Раскрытие информации о заемных средствах приведено в табличной части пояснений п. 8.1.

6.16. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В отчетном периоде Общество не осуществляло сделки с производными финансовыми инструментами.

6.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства за 2025 год отсутствуют.

6.18. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Просроченная кредиторская задолженность на конец 2025 года отсутствует.

6.19. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В 2025, 2024, 2023 годах доходы будущих периодов отсутствовали. Государственная помощь Обществу не оказывалась.

6.20. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023гг. отсутствуют.

6.21. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручка признается в соответствии с условиями п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», расходы – в соответствии с п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Основным видом деятельности Общества по ЕГРЮЛ является Торговля прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69), также организация оказывает дополнительные услуги по доставке и прочие (ОКВЭД 52.29, 49.41, 46.14.9). Сравнительные показатели по объемам продаж и выручке по (видам продукции) за два года приведены в таблице (без НДС):

тыс. руб.

Вид деятельности	2025 год			2024 год		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Оказание услуг	20 921	7 824	13 097	30 295	27 217	3 078
Реализация товара	976 004	915 014	60 990	544 352	493 429	50 923
ИТОГО	996 925	922 838	74 087	574 647	520 646	54 001

Выручка, полученная неденежными средствами, отсутствует. Коммерческие расходы в полном объеме относятся к расходам отчетного периода. Выручка по договорам строительного подряда отсутствует (ПБУ 2/2008).

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п. 10.

6.22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

По прочим доходам и расходам на 31.12.2025г. состав раскрывается по каждой статье свыше 5% от общего показателя прочих доходов и расходов, не превышающие 5% указаны как прочие доходы, расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы 2025		Расходы 2025		Прибыль/убыток
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Проценты к получению	8 664	81%	-	-	8 664
Прочие доходы и расходы, в т.ч.	2 042	19%	(9 841)	100%	(7 799)
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	1 529	14,2%	-	-	1 529
Отклонение курса продажи ин.валюты от офиц.курса*	-	-	(4 530)	46%	(4 530)

Расходы по оплате услуг кредитных организаций	-	-	(5 164)	52,5%	(5 164)
Прочие доходы и расходы	513	4,8%	(147)	1,5%	366
Итого:	10 706	100%	(9 841)	100%	865

*свернутое отражение

Прочие доходы и расходы 2024 года:

Наименование показателя	Доходы 2024		Расходы 2024		Прибыль/ убыток
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Проценты к получению	5 522	75%	-	-	5 522
Прочие доходы и расходы, в т.ч.	1 808	25%	(7 300)	100%	(5 492)
Отклонение курса продажи ин.валюты от офиц.курса	1 632	22%	(2 221)	30,4%	(589)
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	-	-	(4 291)	58,8%	(4 291)
Прочие доходы и расходы	176	3%	(788)	10,8%	(612)
Итого:	7 330	100%	(7 300)	100%	30

*свернутое отражение

6.23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество применяет затратный метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Общество не применяет инвестиционный налоговый вычет, предусмотренный ст.286.1 НК РФ.

Вся информация по налогу на прибыль отражена в строке 2411 Отчета о прибылях и убытках.

6.24. ПРОЧЕЕ

Информация по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2025, 2024гг. отсутствует.

6.25. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

Показатель базовая прибыль (убыток) на одну акцию не применяется, т.к. Общество является Обществом с ограниченной ответственностью.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют организации, являющиеся связанными сторонами.

8. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о размере чистых активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	37 246	22 164	8 930

Информация о размере чистых активов и сравнении с размером уставного капитала:

Наименование показателя	Чистые активы	Уставный капитал	Превышение чистых активов над уставным капиталом
На 31.12.2023 г.	8 930	10	8 920
Изменение за период	13 234	0	х
На 31.12.2024 г.	22 164	10	22 154
Изменение за период	15 082	0	х
На 31.12.2025 г.	37 246	200	37 046

Чистые активы ООО «ФОРВАРД-КАБЕЛЬ» на 31 декабря 2025г. существенно превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

Общество не проводило реорганизацию.

11. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Информация о прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года условные активы и обязательства отсутствуют. В том числе, по мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

13. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

Учет выданных гарантий и поручительств ведется на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Гарантии и поручительства у Общества отсутствуют.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества, не происходило.

15. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

16. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

25.04.2025 единственным участником Общества принято решение об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год. По результатам 2024 года Обществом были начислены дивиденды в пользу Единственного участника ООО «ФОРВАРД-КАБЕЛЬ», информация о дивидендах отражена в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

Директор

М.П. «27» марта 2026



Д.Ю. Сальников