

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ФОРΟΣ КОНСАЛ" (ООО «ФОРΟΣ КОНСАЛ»)

ИНН 7727766136, КПП 772701001, ОГРН 1117746931752

1. Общая информация об организации

1.1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

69.20 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

1.2. Единственным участником Общества является Зайнетдинова Татьяна Анатольевна

Доля участия — 100 процентов.

1.3. Уставный капитал Общества составляет 16 000,00 руб.

1.4. 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.

1.5. Генеральный директор общества: Зайнетдин Ильдар Уралович

1.6. Численность сотрудников: 1

1.7. Система налогообложения: УСН (доходы 6%)

2. Информация об учетной политике

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 качестве первичных учетных документов для оформления фактов хозяйственной жизни Общество использует утвержденные унифицированные формы первичной учетной документации. Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Все расчеты с сотрудниками по суммам, направленным на административно-хозяйственные и прочие расходы для нужд организации, ведутся на счете 71 «Расчеты с подотчетными лицами».

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов (Дт 90.08 «Управленческие расходы» Кт 26).

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.

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 не вносились.

3. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам и нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4. Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев:

- для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
- хозяйственный инвентарь и приспособления;

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

4.1. 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.	226	-	82	(82)	-	-	X	X	226	-
	За 2024 г.	226	-	91	(91)	-	-	X	X	226	-
в том числе:										-	
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	82	(82)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	88	(88)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	226	-	-	0	-	-	-	-	226	-
	За 2024 г.	226	-	-	0	-	-	-	-	226	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	242	-	56	-	-	-	-	-	298	-
	За 2024 г.	224	-	41	-	(23)	-	-	-	242	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9	-	10	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	1	-	8	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	74	-	13	-	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	77	-	-	-	(4)	-	-	-	74	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	159	-	33	-	-	-	-	-	192	-
	За 2024 г.	126	-	33	-	-	-	-	-	159	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	242	-	56	-	-	-	-	X	298	-
	За 2024 г.	224	-	41	-	(23)	-	-	X	242	-

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

7.Обязательства

7.1. 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.	30	-	-	-	-	-	30	
	3а 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30	
в том числе:									
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	30	-	-	-	-	-	30	
	3а 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19	3	-	(4)	-	-	18	
	3а 2024 г.	47	4	-	(32)	-	-	19	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11	
	3а 2024 г.	41	-	-	(30)	-	-	11	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	3	-	-	-	-	6	
	3а 2024 г.	4	-	-	(1)	-	-	3	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1	
	3а 2024 г.	2	-	-	(1)	-	-	1	
Итого	3а 2025 г.	49	3	-	(4)	-	X	38	
	3а 2024 г.	77	4	-	(32)	-	X	49	

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	82	88
Прочие затраты	43	61
Итого по элементам	125	149
Итого расходы по обычным видам деятельности	125	149

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 16 000 руб. и оплачен полностью.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27.03.2026 года.

Дата составления текстовых пояснений: 26.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «ФОРΟΣ КОНСАЛ» Зайнетдин Ильдар Уралович