Пояснения к бухгалтерскому балансу (упрощенная форма) за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Форум" (ИНН 5407016148, КПП 540601001,

ОГРН 1065407135705)

1. Общая характеристика деятельности в 2025 году

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Форум».
1.2. Юридический адрес – 630005, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, д.88, Этаж 2,ОФИС 11
1.3. Дата государственной регистрации – 17.05.2006г..
1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.
1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб.00 коп.
1.6. Учредитель: Даукшт Тимофей Александрович с долей в уставном капитале 15%, остальные 85 % принадлежат Обществу
1.7 Статус: Микропредприятие, в соответствии со ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

ООО «Форум» является субъектом малого предпринимательства и относится к микро предприятиям. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (Основание: ст. 346.14 НК), а так же использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.
В апреле 2025 года было принято решение об отмене ранее принятого решения о реорганизации ООО «Форум».
Основной вид деятельности по ОКВЭД: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Форум» за 2025год составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.
Показатели бухгалтерской отчетности сформированы на основании данных бухгалтерского учета организации.

3. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности

В течение 2025 года финансово-хозяйственная деятельность организации не осуществлялась.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг за отчетный период отсутствует.
Начисление заработной платы, выплаты вознаграждения физическим лицам не производились.

4. Изменение капитала

В течение отчетного периода изменений величины уставного капитала не происходило.

5. Событие после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчётности 31 марта 2026г
Событие:
Выплата дивидендов – нет
Изменения в составе участников - Отсутствуют

Реорганизация/ликвидация - Отсутствуют
С 1 января 2026 года:
- Организация применяет автоматизированную УСН (АУСН).
- Налоговый учёт ведётся автоматически в рамках АУСН.
- Право на применение упрощённой системы сохраняется.
Иных событий после отчётной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

6. Учетная политика

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.
Малым предприятиям оно признается в соответствии с критериями , установленными ФЗ№209-ФЗ.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
- **Раздел: Основные средства**
В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), а также стандартом ФСБУ 6/2020 "Основные средства**", в настоящее время на балансе организации основные средства отсутствуют.**
В связи с этим, положения учетной политики, касающиеся признания, оценки, начисления амортизации и выбытия основных средств, в текущем периоде применения не находят.
При возникновении объектов, подпадающих под понятие основных средств, в учетную политику будут внесены соответствующие изменения и дополнения.
- Раздел: Запасы
«В соответствии с п. 2 пп. «б» п. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы», организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
Управленческие запасы: Стоимость материалов и иных запасов, приобретенных для управленческих нужд, признается расходами по обычным видам деятельности в момент их приобретения (списания со склада).
Оценка при списании: Запасы списываются по фактической себестоимости.
Обесценение: Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы на отчетную дату отражаются по фактической себестоимости.
- Раздел: Документооборот
Все первичные документы, регистры бухгалтерского учета составляются в установленном законом порядке, обеспечивая контроль за хозяйственными операциями. Общество использует электронный документооборот (ЭДО) с применением усиленной квалифицированной электронной подписи, что гарантирует юридическую значимость документов. Допускается составление обобщенных(сводных) первичных документов за месяц по типовым операциям при наличии соответствующей договоренности с контрагентом или внутренних операций.
- Раздел: Признание доходов (выручки)
В бухгалтерском учете доходы от оказания услуг признаются по мере их оказания (отгрузки) и подписания актов, независимо от фактического поступления денежных средств (метод начисления, п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").
Для целей налогообложения (УСН) доходы признаются кассовым методом — на дату поступления денежных средств на расчетный счет или в кассу, либо иного прекращения обязательств (ст. 346.17 НК РФ).
Суммы выручки, признанные в бухгалтерском учете, но не оплаченные покупателями на отчетную дату, отражаются в бухгалтерском балансе как дебиторская задолженность
- Раздел: Признание расходов
Расходы признаются по принципу начисления (п.18 ПБУ 10/99) в момент их возникновения. Расходы будущих периодов (если имеются) признаются равномерно в течение срока, к которому они относятся, за исключением сумм, не являющихся существенными.
Отчетность – Упрощенная (баланс, ОФР и пояснения к ним, без приложений).

7. Причины приостановки деятельности в 2025 году

Основной причиной приостановки деятельности Общества является изменение бизнес-модели, разработка новой стратегии развития и поиска источников финансирования. Во второй половине 2026 года планируем возобновление деятельности.

8. Заключительное положение

По мнению ООО «Форум» бухгалтерская отчетность за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025, а так же финансовый результат ее деятельность за отчетный период.

Директор_____ Даукшт Т.А.