

Общество с ограниченной ответственностью «Форес»

местонахождение: 125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д. 7А, стр. 25, п.4, э.1, о.2, ОГРН 1077746352518, ИНН 7743631457

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Форес» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н; другими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». утвержденным приказом МФ РФ от 04.10.2023г. №157н.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Форес», сокращенное наименование ООО «Форес», ИНН 7743631457, зарегистрировано 15.02.2007 г. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1077746352518. Адрес регистрации: 125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д. 7А, стр. 25, п.4, э.1, о.2

1.2. Основными видами деятельности ООО «Форес» является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20). Уставный капитал Общества составляет 10 000-00 (Десять тысяч) рублей. – оплачен полностью.

Участники общества:

Фролов Сергей Владимирович - доля участия 100%

1.3. Управление обществом осуществляется генеральным директором- Малолин Владимир Александрович. Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора.

1.4. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.5. Сопровождение хозяйственной деятельности компании осуществляется с привлечением услуг сторонних организаций, осуществляющих комплексное обслуживание сопровождения хозяйственной деятельности, комплексное бухгалтерское, юридическое и финансово-экономическое сопровождение.

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

1.7. Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

1.8. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

1.9. Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Основные элементы учетной политики.

2.1 Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

2.2. Отражение доходов и расходов Общества осуществляется методом начисления.

2.3. Бухгалтерский учет объектов основных средств, начиная с 01.01.2023 года, осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены альтернативным способом: в бухгалтерской отчетности организации за 2023 год пересчет сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, не производился.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, если их стоимость превышает 100 000 рублей. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.4. При переходе с 01.01.2023 года на применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н, организацией принято решение об отражении в бухгалтерском учете и отчетности его результатов перспективно (п. 26 ФСБУ 26/2020).

Организация с 01.01.2025 года перешла на применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 01.04.2025 года на применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с 01.01.2025 на ФСБУ 9/2025 «Доходы» перспективно».

2.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

2.6. В отчетном периоде изменения в Учетную политику, не связанные с изменениями законодательства, не вносились.

2.7 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

2.8 В связи с вступлением в силу ФЗ от 12.07.2024г. № 176-ФЗ организация с 01.01.2025г. перешла на уплату НДС по ставке 5 %.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. К основному управленческому персоналу общество относит генерального директора. Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу общества за 2025 год составила 476 тыс. рублей. Начисленные страховые взносы с указанного дохода 146 тыс. рублей.

3.2 Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3.3 В отчетном году выручка составила:

по основному виду деятельности — 95 582 тыс. рублей;

проценты по депозитам — 209 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

амортизация ОС — 3 580 тыс. рублей;

фонд оплаты труда — 476 тыс. рублей;

аренда помещений — 120 тыс. рублей;

аренда земельного участка- 1 706 тыс. рублей;

Расходы на содержание и обслуживание здания- 37 636 тыс. рублей;

прочие расходы — 1 582 тыс. рублей.

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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 сомнитель ным долгам	поступило		списано			переклассифици ровано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашен о	на расходы	восстано вление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	173 537	-	66 767	-	(11 454)	-	-	-	228 851	-
	За 2024 г.	126 537	-	238 285	-	(191 285)	-	-	-	173 537	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	642	-	18 938	-	(1 895)	-	-	-	17 685	-
	За 2024 г.	4 223	-	7 757	-	(11 337)	-	-	-	642	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 375	-	9 113	-	(9 185)	-	-	-	1 303	-
	За 2024 г.	78 081	-	8 531	-	(85 236)	-	-	-	1 375	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	171 520	-	22 995	-	-	-	-	-	194 515	-
	За 2024 г.	43 364	-	128 156	-	-	-	-	-	171 520	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	(356)	-	-	-	(356)	-
	За 2024 г.	-	-	93 842	-	(93 842)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4 134	-	-	-	-	-	4 134	-
	За 2024 г.	869	-	-	-	(869)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	11 588	-	-	-	-	-	11 588	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	(17)	-	-	-	(17)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	173 537	-	66 767	-	(11 454)	-	-	X	228 851	-
	За 2024 г.	126 537	-	238 285	-	(191 285)	-	-	X	173 537	-

5. Обязательства

5.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 010	-	-	(28 010)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 010	-	-	(28 010)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	577 848	64 511	-	(48 247)	-	-	594 112
	За 2024 г.	582 556	29 112	-	(33 820)	-	-	577 848
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 454	6 053	-	(6 806)	-	-	2 702
	За 2024 г.	5 782	5 319	-	(7 646)	-	-	3 454
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 728	44 432	-	(13 816)	-	-	43 344
	За 2024 г.	10 890	9 316	-	(7 477)	-	-	12 728
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 566	1 550	-	-	-	-	27 116
	За 2024 г.	18 212	7 354	-	-	-	-	25 566
Краткосрочные займы	За 2025 г.	457 808	-	-	(23 337)	-	-	434 471
	За 2024 г.	476 504	-	-	(18 696)	-	-	457 808
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	71 602	8 517	-	-	-	-	80 119
	За 2024 г.	69 422	2 180	-	-	-	-	71 602
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 401	1 674	-	-	-	-	4 075
	За 2024 г.	1 746	655	-	-	-	-	2 401
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 286	-	-	-	-	2 286
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 289	-	-	(4 289)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 289	-	-	-	-	4 289
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	577 848	64 511	-	(48 247)	-	X	594 112
	За 2024 г.	610 566	29 112	-	(61 830)	-	X	577 848

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год

6.1. Выручка от реализации продукции и услуг организации в 2025 году составила 95 582 тыс. руб., что выше показателя 2024 года, составлявшего 54 241 тыс. руб.

6.2. Расшифровка состава затрат по экономическим элементам представлена в Таблице.

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	253	-
Затраты на оплату труда	476	573
Отчисления на социальные нужды	146	175
Амортизация	3 580	3 383
Прочие затраты	37 482	13 335
Итого по элементам	41 936	17 466
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(1 408)
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 936	16 058

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства, учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Финансовая отчетность составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Генеральный директор _____ Малолин В.А.

26 марта 2026 г.