

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.

Сокращенное наименование – ООО "ФОРВАРД"

Юридический адрес – 420127, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Челюскина, д. 30, помещ. 4, кабинет 8-7

Дата государственной регистрации – 22.04.2021г.

Основной вид деятельности: 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах

Дополнительный вид деятельности: 46.34.23 Торговля оптовая пивом; 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

В соответствии с Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.03.2026 ООО "ФОРВАРД" относится к категории «Микропредприятие».

Уставный капитал составляет 300 000 руб.

Генеральный директор: МИНГАЗОВА ЛЕЙСАН ИСМАГИЛОВНА

На отчетную дату организация имеет следующие действующие обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации
Форвард №01	Казань, Челюскина 30, пом.4
Форвард №03	Казань, Дементьева 33
Форвард №04	Казань, Белинского 4, пом.1020
Форвард №05	Казань, Кадышево, Советская 24
Форвард №06	Казань, Ленинградская 17
Форвард №07	Казань, Гудованцева 27, пом.1005
Форвард №08	Казань, Айдарова 8А
Форвард №09	Казань, Вересаева 2А
Форвард №10	Казань, Максимова 27

Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 39,2 человека

По состоянию 31.03.2026г. налогоплательщик ООО «Форвард» не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

2.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.
 - Запасы: Запасы оцениваются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
 - Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.
- Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА амортизируется линейным способом в течение срока аренды.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	163	(41)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	163	(73)	
	3а 2024 г.	163	(8)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	163	(41)	
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	163	(41)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	163	(73)	
	3а 2024 г.	163	(8)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	163	(41)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	74 454	(24 702)	1 379	-	-	(15 547)	-	-	-	75 833	(40 250)
	3а 2024 г.	72 165	(9 717)	2 289	-	-	(14 985)	-	-	-	74 454	(24 702)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	74 454	(24 702)	1 379	-	-	(15 547)	-	-	-	75 833	(40 250)
	3а 2024 г.	72 165	(9 717)	2 289	-	-	(14 985)	-	-	-	74 454	(24 702)

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	35 673	49 874	62 602
в том числе:			
Другие виды основных средств	35 673	49 874	62 602
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	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	51 103	-	264 873	(262 201)	-	-	X	X	53 775	-
	3а 2024 г.	42 718	-	275 747	(267 362)	-	-	X	X	51 103	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	3 656	(3 656)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 137	(1 137)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	51 103	-	261 217	(258 545)	-	-	-	-	53 775	-
	3а 2024 г.	42 718	-	274 610	(266 225)	-	-	-	-	51 103	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 210	-	(1 169)	4 034	(2 034)	-	-	-	3 041	-
	За 2024 г.	2 162	-	(1 414)	3 447	(1 985)	-	-	-	2 210	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 849	-	1 428	-	(1 847)	-	-	-	1 430	-
	За 2024 г.	1 472	-	1 847	-	(1 470)	-	-	-	1 849	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	124	-	584	157	(124)	-	-	-	740	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	-	-	-	124	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	(3 877)	3 877	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(3 441)	3 447	-	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	175	-	650	-	-	-	-	-	825	-
	За 2024 г.	658	-	-	-	(483)	-	-	-	175	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	57	-	46	-	(57)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	32	-	57	-	(32)	-	-	-	57	-
Итого	За 2025 г.	2 210	-	(1 169)	4 034	(2 034)	-	-	X	3 041	-
	За 2024 г.	2 162	-	(1 414)	3 447	(1 985)	-	-	X	2 210	-

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	1 430	1 430	1 835	1 835	1 470	1 470
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 430	1 430	1 835	1 835	1 470	1 470

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	116 492	60 690	-	(78 651)	-	-	98 531
	3а 2024 г.	119 933	63 541	-	(66 982)	-	-	116 492
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	63 115	59 354	-	(63 114)	-	-	59 356
	3а 2024 г.	48 281	63 111	-	(48 277)	-	-	63 115
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	25	13	-	(25)	-	-	13
	3а 2024 г.	7 916	(3 018)	-	(4 873)	-	-	25
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	49 193	-	-	(14 122)	-	-	35 071
	3а 2024 г.	61 880	-	-	(12 687)	-	-	49 193
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	244	194	-	(26)	-	-	412
	3а 2024 г.	959	189	-	(904)	-	-	244
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 735	-	-	(287)	-	-	1 448
	3а 2024 г.	-	1 735	-	-	-	-	1 735
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	558	221	-	-	-	-	779
	3а 2024 г.	437	120	-	-	-	-	558
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 622	908	-	(1 077)	-	-	1 453
	3а 2024 г.	382	1 405	-	(165)	-	-	1 622
Итого	3а 2025 г.	116 492	60 690	-	(78 651)	-	X	98 531
	3а 2024 г.	119 933	63 541	-	(66 982)	-	X	116 492

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	25 456	25 027	19 932
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 456	25 027	19 932

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	260 904	258 572
Затраты на оплату труда	38 096	32 594
Отчисления на социальные нужды	8 644	6 425
Амортизация	15 580	15 018
Прочие затраты	17 534	15 074
Итого по элементам	340 758	327 683
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	340 758	327 683