

Общество с ограниченной ответственностью ФорПос

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФорПос»

1.2. Юридический адрес 302525, ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ОРЛОВСКИЙ, С/ПОС ПЛАТОНОВСКОЕ, УЛ. РАЗДОЛЬНАЯ, Д. 111-В

1.3. Дата государственной регистрации 05.07.2010

1.4. Численность сотрудников: 7 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10000,00 (Десять тысяч рублей).

Участниками являются:

- Пешков Дмитрий Александрович с долей 100 процентов;

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 22.29 Производство прочих пластмассовых изделий
- 18.12 Прочие виды полиграфической деятельности
- 22.29.9 Предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий
- 31.01 Производство мебели для офисов и предприятий торговли
- 32.9. Производство изделий, не включенных в другие группировки
- 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- 73.11 Деятельность рекламных агентств
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Пешков Дмитрий Александрович (№1 от 05.07.2010 г)

Главный бухгалтер Общества: Сергеева Светлана Андреевна (№1 от 02.02.2014г)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н в части определения объекта ОС и предела стоимости для отнесения запасов в составе ОС с учетом положений ФСБУ №5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г №180н. и в части определения дат начала и окончания начисления амортизации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их в учет в качестве ОС и первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу, отражаются в БУ и бухгалтерской отчетности в составе запасов. Порядок учета таких активов установлен в Учетной политике.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ №5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г №180н.

Запасы признаются в БУ по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов признается сумма фактических затрат общества на приобретение (создание), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования и предоставленных поставщиком скидок, за минусом НДС и других возмещаемых налогов. Оценка всех запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям), производится следующим образом: по методу средней стоимости. Резерв под обесценение материально-производственных запасов не формируется.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Списание материалов со счета 10 осуществляется при передаче их для непосредственного использования в производстве с оформлением требования-накладной в соответствии с утвержденной калькуляцией.

Учет хозяйственного инвентаря, расходных ПХР осуществляется на счете 10/9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Затраты на хозяйственные нужды организации отражаются на счете 20 «Основное производство». Расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90 субсчет 02 «Себестоимость услуг». Учет расходов по производству готовой продукции ведется на счете 20 «Основное производство» с разбивкой по выпускаемой номенклатуре. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Выручка от продаж в бухгалтерском и налоговом учете определяется на счете 90 субсчет 01 «Выручка» по методу учета «по отгрузке» в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

На счете 91 «Прочие доходы и расходы» выделяются отдельно доходы и расходы от прочих операций.

Предприятие не создает резервы предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, ремонт собственных и арендованных основных средств, резерва по сомнительным долгам.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. В Отчетном периоде был приобретен автомобиль легковой SKODA Kodiaq и продан Автомобиль легковой Volkswagen TIGUAN

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы в отчетном периоде не приобретались и не создавались.

5. По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе имущества и источников его образования Общества числятся:

Объект учета	Код	Сумма (тыс.руб)
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (выданные займы партнерам)	1110	6019
Запасы (строительные материалы и инвентарь)	1210	447
Денежные средства и денежные эквиваленты (на расчетных счетах)	1250	300
Дебиторская задолженность, в т.ч	1240	9681

-поставщики (предоплата по аренде в соответствии с условиями Договора аренды нежилого помещения) - покупатели		3527 6154
Капитал, в т.ч	1300	10
Нераспределенная прибыль		3624
Долгосрочные заемные средства (кредиты банка)	1410	9283
Краткосрочные заемные средства	1510	-
Кредиторская задолженность, в т.ч -поставщики - расчеты по налогам и сборам -расчеты по соц. страхованию - расчеты с подотчетными лицами	1520	3530 141 3318 7 71

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 73168 тыс. руб, что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост данного показателя связано с увеличением производства, удорожанием ресурсов и роста заработной платы.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

30.03.2026 г.

Генеральный директор
Главный бухгалтер

Пешков Д.А.
Сергеева С.А.