

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФОРБИЗ» ЗА 2025 ГОД**

Оглавление

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.	4
I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
1.1. Общая информация об Обществе.....	4
1.2. Лицензии и сертификаты	4
1.3. Филиалы и представительства.....	4
1.4. Капитал Общества	4
1.5. Органы управления Общества.....	4
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
II. Учетная политика	6
1. Основа составления	6
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Основные средства.....	7
5. Запасы.....	7
6. Расходы будущих периодов	8
7. Дебиторская задолженность	8
8. Кредиторская задолженность.....	9
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
10. Уставный, добавочный и резервный капитал	10
11. Кредиты и займы полученные.....	10
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
12.1. Оценочные обязательства.....	10
12.2. Условные обязательства и условные активы.....	10
13. Доходы.....	10
14. Расходы.....	11
15. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год	11
16. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц	11
III. Раскрытие существенных показателей	13
1. Основные средства.....	13
2. Прочие внеоборотные активы.....	13
3. Запасы.....	13
4. Дебиторская задолженность	13

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
7. Прочие оборотные активы.....	14
8. Капитал и резервы.....	14
8.1. Уставный капитал.....	14
8.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	14
10. Прочие обязательства.....	15
11. Займы полученные.....	15
11.1. Прочая информация по заемным средствам.....	15
12. Кредиторская задолженность.....	15
14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	16
15. Налоги.....	16
15.1. Налог на добавленную стоимость.....	16
15.2. Налог на прибыль.....	16
17. Информация по ПБУ 18/2002.....	16
18. Прочие налоги и сборы.....	17
19. Выручка от продаж.....	17
20. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
21. Прочие доходы и прочие расходы.....	17
22. Связанные стороны.....	17
23. Оценочные обязательства.....	18
24. Выданные и полученные обязательства плательщей.....	18
25. Условные обязательства.....	18
26. Управление финансовыми рисками.....	19
27. Непрерывность деятельности.....	21
28. События после отчетной даты.....	22

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

1.1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРБИЗ» (далее «Общество») зарегистрировано 06.04.2012г. за основным государственным регистрационным номером 1127847179514

13.05.2016 г. в ЕГРЮЛ была внесена запись в связи с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ-смена наименования организации.

Общество зарегистрировано по адресу: 198095, город Санкт-Петербург, улица Маршала Говорова,, дом 35,литер А,офис 320

Основной вид деятельности Общества – Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 30 человек (на 31 декабря 2024 г. составила 35 человек, на 31 декабря 2023 г. – 31 человека).

1.2. Лицензии и сертификаты

Деятельность Общества не подлежит лицензированию

1.3. Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств, в 2024г. зарегистрировано обособленное подразделение в г. Москве.

1.4. Капитал Общества

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс.руб. Учредителями Общества являются физические лица:

Учредители	Доля в Уставном капитале на 31 декабря 2024 г., %.
Зайцева Анна	55
Големинов Виталий Владимирович	45

Детальная информация о составе акционеров, доле владения раскрыта в разделе 6 Настоящих Пояснений.

1.5. Органы управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников.

- Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Решением учредителя №1 от 30.03.2012г. было принято решение о назначении на должность Генерального директора Голминова В.В.

Протоколом Общего собрания учредителей № 4 от 20.03.2017 г. было принято решение о продлении полномочий Генерального директора Общества сроком на пять лет до 06.04.2022г.

Протоколом Общего собрания учредителей № 15 от 15.03.2022 г. было принято решение о продлении полномочий Генерального директора Общества сроком на пять лет до 06.04.2027г.

Состав Правления Общества на 31 декабря 2025 г. представляет собой следующее:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Големинов Виталий Владимирович	Генеральный директор

Ревизионная комиссия Общества не создавалась.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, станovým и региональным, репетиционным и др.). В пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета, и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили :

78,2267 руб. за 1 доллар США, 92,0938 за 1 евро ,11,1592 за 1 китайский юань на 31.12.2025;

101,6796 руб. за 1 доллар США и 106,1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024;

89,6883 руб. за 1 доллар США и 99,1919 руб за 1 евро на 31 декабря 2023 г

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражено транспортное средство со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материальных затрат и относятся на счета расходов (счет 20, счет 26) в период их понесения..

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

В составе незавершенного строительства отражаются объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. Если стоимость не указана в договоре аренды, то применяется положение, закрепленное в Учетной политике Организации.

Переоценка не производилась

5. Запасы

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

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» и счете 41 «Товары»

ФСБУ 5 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Активы относятся к незначительным по стоимостному лимиту. Затраты на приобретение активов стоимостью до 100 тыс.рублей признаются материальными затратами и относятся на счета расходов (счет 20, счет 26) в период их понесения.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. 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.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (дополнительные расходы, связанные с кредитованием (оценка залога и т.п.), лицензионные права на программные продукты, расходы на разработку нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, проектные разработки по изменениям планировочных решений новых торговых площадей и прочие расходы) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных

внебюджетных фондов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Суммы поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены в отчете о движении денежных средств без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» или 4119 «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Социальные взносы в отчете о движении денежных средств отражаются Обществом в составе строки 4129 «Прочие платежи».

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал составляет сумму 10 тыс. рублей. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств на строительство и приобретение оборудования сумма причитающихся к оплате процентов относилась на капитальные вложения до момента ввода в эксплуатацию и на прочие расходы в составе строки отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» после этой даты по мере их начисления.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

12.1. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется по каждому сомнительному долгу в отдельности, исходя из оценки рисков и отражается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам»

Создается «Резерв на оплату отпусков» по счету 96.01 ежегодно на 31 декабря. Отчисления производятся на основе нормативного метода. В 2025г норма отчислений оставила 5.0 % от ФОТ и от страховых взносов

12.2. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки
- прибыль прошлых лет
- прочие доходы.

14. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются в составе управленческих расходов в отчете о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров:

- проценты по полученным кредитам и займам;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы по созданию резерва по сомнительным долгам;
- прочие.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Изменения в учетную политику Общества на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год внесены с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Для обеспечения сопоставимости баланса по новой форме принята структура показателей, которая сложилась на 31.12.2025 применительно к показателям на 31.12.2024 и 31.12.2023г.

16. Отражение в отчетности временных и постоянных налоговых разниц

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров для перепродажи, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 3 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производстве и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом суммы (4251 тыс.руб), отраженной в «Резерве по сомнительным долгам».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.Фининсовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 отражены краткосрочные вложения (предоставление займа партнерам,депозиты) и приобретение права ребования.

6.Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	7357	40233	59911
Средства на валютных счетах	2	1863	2134
Средства на спец. счетах		15065	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	7359	57162	62045

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества,показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы –расходы будущих периодов.

8. Капитал и резервы

8.1.Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г. и 31 декабря 2023г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Учредители Общества	Доля участника в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Зайцева А.	55	5500
Големинов В.В.	45	4500
Итого	100%	

8.2. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль Общества после уплаты налога на прибыль.

9. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 от ражены отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Доходы будущих периодов(курсовые разницы)	6505	5961	3888
Итого отложенные налоговые обязательства			

10. Прочие обязательства

Строка 1450 отражает арендные обязательства по лизингу.

11. Займы полученные

Дополнительная информация о наличии и движении займов приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых)

	2025	2024	2023
Краткосрочные займы в российских рублях, полученные от физических лиц	-	-	-
Краткосрочные займы в иностранной валюте, полученные от юридических лиц	100%	100%	100%

11.1. Прочая информация по заемным средствам

Сумма процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов .

Вид займа/кредита в тыс.руб	2025	2024	2023
Долгосрочный займ в российских рублях, полученные от юридических лиц	2000	-	-
Долгосрочный кредит(овердрафт), полученные от банка	6072	-	-

12. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

13. Оценочные обязательства

Создан «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам» стр 1540 - 4053 тыс.руб

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	(46320)

15. Налоги

15.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

15.2. Налог на прибыль

При наличии постоянных налоговых обязательств (активов), изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода;
- суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;
- причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом;
- суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства.

Текущий налог на прибыль за 2025 год = 1612 т. руб

Балансовый метод с учетом постоянных и временных разниц

17. Информация по ПБУ 18/2002

17.1. Общество раскрывает следующую информацию по ПБУ 18/2002 за 2025 год.

Учет ведется балансовым методом с учетом постоянных и временных разниц.

18. Прочие налоги и сборы

К косвенным расходам отнесены следующие налоги и сборы в 2025г.: транспортный налог- 19тыс. руб.

19.Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с выполнением работ, оказания услуг по видам без НДС:тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Организация перевозки грузов	1550584	1341067
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	1550584	1341067

20. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по раскрытию расходов по обычным видам деятельности приведена в таб. 10 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21.Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025	
	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков		6389
Резервы		1016
Прибыль/Убыток прошлых лет		
Курсовые разницы	33102	46319
Прочие внереализационные доходы/расходы	14691	8895
		*
Оценочные Резервы		
Итого прочие доходы/расходы	47793	62619

22.Связанные стороны

Общество контролируется полностью физическими лицами, которые владеют 100% Уставного капитала Общества. Подробно состав и доли владения каждого акционера описан в разделе 8.1. настоящих Пояснений. В отчетном периоде Общество связанных сторон не имело и операций по связанным сторонам не проводилось.

В состав управленческо но персонала Общества входят: Генеральный директор,главный бухгалтер,исполнительный директор,заместитель Генерального директора по транспорту.Выплата доходов управленческого персонала Общества с учетом начисленных налоговых отчислений в бюджет и фонды(оплата труда за отчетный период,начисленные на нее налоги,

ежегодный оплачиваемый отпуск, премии, оплата больничных листов и т.д.) в 2025г составила в совокупности сумму 320тыс.

23.Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 13 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24.Выданные и полученные обеспечения обязательств платежей

Общество не имеет полученных или выданных обеспечительных обязательств.

25. Условные обязательства

Судебные разбирательства

Общество является истцом в ряде судебных процессов. По мнению дирекции Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в

отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

26. Управление финансовыми рисками

Риски ведения хозяйственной деятельности

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия специальной военной операции РФ на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски, неплатежей, связанные с изменением курса валют, увеличения % ставки по кредитам и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Отраслевые риски

В настоящее время, по мнению руководства Общества, существуют риски уменьшения объемов продаж в сфере деятельности Общества, связанных повышением стоимости перевозок морскими линиями сложностью логистических цепей на фоне общего снижения предпринимательской деятельности.

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление экономических санкций, закрытия пограничных переходов, общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне усиления негативных процессов мирового финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является

определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Финансовые риски, связанные с мировым финансовым кризисом, а также в связи с введением экономических санкций усилились. Курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

Основным существенным фактором, влияющим на финансовый результат деятельности Общества, является сложившаяся ситуация на рынке транспортных услуг в международных перевозках. Тем не менее из-за гибкой ценовой политики, качества оказываемых услуг общество продолжает наращивать объемы услуг.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки в связи с существенным объемом кредитных и заемных ресурсов. В отчетности раскрыты суммы обязательств Общества в разбивке по периодам погашения, все краткосрочные обязательства подлежат погашению в период от 1 до 12-ти месяцев.

Общество не имеет возможности управления рисками изменения процентных ставок по кредитным средствам, так как данный риск носит больше внешний характер и не зависит от деятельности Общества в целом.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества и дебиторскую задолженность.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и ежемесячно составляет прогноз отчета о движении денежных средств до конца года в помесечной разбивке включая стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на

территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

Риски связанные с распространением новой коронавирусной инфекцией

Риски связанные с распространением новой коронавирусной инфекцией оцениваются Организацией, как незначительны.

27. Непрерывность деятельности

В 2025 году Общество получило прибыль в размере 3658 тыс. руб. В 2024 г. Общество получило прибыль в размере 11519 тыс. руб.

Руководство Общества планирует увеличить величину чистых активов за счет будущих доходов.

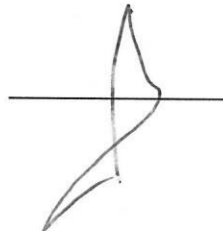
Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность.

Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

28. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ФОРБИЗ»

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned over a horizontal line.

Големинов В.В.

Дата: 24 марта 2026г.