

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

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРВАРД» (ООО «ФОРВАРД»)

ИНН 3906301080, КПП 390601001, ОГРН 1133926028609

Адрес: 236010, Калининградская обл, Калининград г, Цирковая ул, дом № 12 Б, кв.1

1. Общая информация об организации

ООО «ФОРВАРД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата присвоения ОГРН – 30.07.2013.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.39.27 – аренда и лизинг торгового оборудования

46.69 – торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.90 – торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 60 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Стоимостной лимит не применяется для кофейных аппаратов, снековых аппаратов, автоматических аппаратов для приготовления горячих напитков, кофемашин, настольных кофейных аппаратов, холодильников для молока для кофейных аппаратов, термобоксов для кофейных аппаратов. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5. Иная информация

В 2025 году организацией получен доход:

по основному виду деятельности – 55 409 тыс. руб.

по прочим видам деятельности – 1 797 тыс. руб.

реализация основных средств – 73 964 тыс. руб.

проценты к получению – 1 073 тыс. руб.

прочие доходы – 8 485 тыс. руб.

В 2025 году организацией произведены прочие расходы:

– 1 766 тыс. руб. (расходы, связанные с реализацией основных средств)

– 400 тыс. руб. (прочие расходы).

По итогам деятельности за 2025 год обществом получена прибыль в размере 88 492 тыс. руб.

6. Сведения о реорганизации

В отчетном периоде к обществу присоединилось в результате реорганизации в форме присоединения ООО «Картель Каффа».

Основание – решение единственного учредителя от 12.08.2025 года, договор о присоединении от 12.08.2025 года.

Сведения о прекращении деятельности ООО «Картель Каффа» внесены в ЕГРЮЛ 19.12.2025 года.

На эту дату ООО «Картель Каффа» составлена заключительная бухгалтерская отчетность.

В результате реорганизации ООО «Картель Каффа» передает ООО «Форвард» следующие активы и обязательства:

Денежные средства, руб.:

1. В кассе – 71 282 рублей 84 коп.

Финансовые и другие оборотные активы, руб.:

1. Предоставленные займы – 745 000 рублей 00 коп.
2. Задолженность покупателей – 573 297 рублей 00 коп.
3. Сальдо на Едином налоговом счете – 4 382 рублей 04 коп.
4. Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 0 рублей 46 коп.
5. Проценты к получению – 106 034 рублей 91 коп.

Кредиторская задолженность, руб.:

1. Задолженность перед поставщиками – 1 488 968 рублей 77 коп.
2. НДС/Л исчисленный налоговым агентом к уплате – 699 рублей 00 коп.
3. УСН к уплате – 418 рублей 00 коп
4. Задолженность по страховым взносам – 1 612 рублей 61 коп.

Нераспределенная прибыль, руб.:

1. 8 298 рублей 87 коп.

Убыток отчетного периода, руб.:

1. 79 528 рублей 45 коп.

Баланс при реорганизации по состоянию на 18.12.2025 года, тыс. руб.:

Наименование показателя, подлежащего присоединению	Код строки баланса	Реорганизуемое лицо: ООО «Картель Каффа»
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	745
в том числе: Займы выданные		745
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	71
Финансовые и другие оборотные активы	1240	684
в том числе: Дебиторская задолженность		684
Баланс	1600	1500
Капитал	1300	8
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	1492
в том числе: Кредиторская задолженность		
Баланс	1700	1500

Взаимная дебиторская и кредиторская задолженность между ООО «Картель Каффа» и ООО «Форвард» в сумме 573 297 руб. исключена при объединении показателей.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Коротков Алексей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 49 003 396 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Костников Александр Владимирович.

Главный бухгалтер – Капитонова Кристина Анатольевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФОРВАРД»

Костников А.В.

Главный бухгалтер ООО «ФОРВАРД»

Капитонова К.А.