

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего			-	-	-
в том числе:			-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	2 789
в том числе: Дом в стиле "Барн Хаус" (опытный образец)	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	2 789	-	-	2 789
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Павлова
Павловская Екатерина
(подпись)

5 марта 2024 г.

Александровна
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	376	31 990	-	(4 896)	27 470
	5250	за 2022г.	-	1 710	-	(1 333)	376
в том числе:							
Система видеонаблюдения	5241	за 2023г.	-	-	-	-	123
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Оздоровительный ретрит-центр "Будлэнд" (общие расходы)	5242	за 2023г.	65	3 399	-	-	3 464
	5252	за 2022г.	-	65	-	-	65
Спортивно-оздоровительный центр "Будлэнд" ОЗЕРНЫЙ (общие расходы)	5243	за 2023г.	59	2 979	-	-	3 037
	5253	за 2022г.	-	59	-	-	59
Парк-отель "Будлэнд" СОКОЛЬНЫЙ (общие расходы)	5244	за 2023г.	65	2 048	-	-	2 113
	5254	за 2022г.	-	65	-	-	65
Парк-отель "Будлэнд" СТУДЕНТЫЙ (общие расходы)	5245	за 2023г.	188	3 774	-	-	3 961
	5255	за 2022г.	-	188	-	-	188
Ограждение деревянное	5246	за 2023г.	-	13	-	-	13
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сухотруб	5247	за 2023г.	-	14	-	-	14
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система оповещения и управления эвакуацией людей СОЗУ	5248	за 2023г.	-	2	-	-	2
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мотопомпа ММ - 27/100	5249	за 2023г.	-	6	-	-	6
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос погружной агрегат ЭЦВ6-10-80	5249.1	за 2023г.	-	125	-	-	125
	5259.1	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	5249.2	за 2023г.	-	22	-	-	22
	5259.2	за 2022г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция	5249.3	за 2023г.	-	3	-	-	3
	5259.3	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус № 6, 12:04:0261001:21, S - 79,1 кв.м	5249.4	за 2023г.	-	719	-	-	719
	5259.4	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спальный корпус № 5, 12:04:0261001:142, S - 82,4 кв.м	5249.5	за 2023г.	-	748	-	-	748
	5259.5	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спальный корпус № 2, 12:04:0261001:147, S - 37,0 кв.м	5249.6	за 2023г.	-	350	-	-	350
	5259.6	за 2022г.	-	-	-	-	-
Туалет, 12:04:0261001:149, S - 33,1 кв.м	5249.7	за 2023г.	-	765	-	-	765
	5259.7	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спальный корпус № 7, 12:04:0261001:144, S - 82,5 кв.м	5249.8	за 2023г.	-	748	-	-	748
	5259.8	за 2022г.	-	-	-	-	-
Клуб, 12:04:0261001:141, S - 147,1 кв.м	5249.9	за 2023г.	-	966	-	-	966
	5259.9	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спальный корпус № 8, 12:04:0261001:139, S - 82,4 кв.м	5249.10	за 2023г.	-	748	-	-	748
	5259.10	за 2022г.	-	-	-	-	-
Спальный корпус № 3, 12:04:0261001:138, S - 37,4 кв.м	5249.11	за 2023г.	-	350	-	-	350
	5259.11	за 2022г.	-	-	-	-	-
Корпус № 4, 12:04:0261001:23, S - 79,2 кв.м	5249.12	за 2023г.	-	719	-	-	719

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 006	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	27 470	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Павловская Екатерина
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

ИНН 1215028666
ОГРН 1151215006634
М.П. «Односторонне-Омск»

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель Лавловская Екатерина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)



5 марта 2024 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

Павлова Екатерина Александровна

(подпись)

5 марта 2024 г.

Павлова Екатерина Александровна

Исполнительная директор

ООО "НИИ 1215202666"

г. Москва, Ока • Общество с ограниченной ответственностью

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Ф. 1. Таблица и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	9 857	-	14 414	-	(5 437)	-	-	-	-	18 834	-
	5530	за 2022г.	20	-	9 857	-	(20)	-	-	-	-	9 857	-
в том числе:	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5512	за 2023г.	9 850	-	14 414	-	(5 430)	-	-	-	-	18 834	-
	5532	за 2022г.	20	-	9 850	-	(20)	-	-	-	-	9 850	-
Прочая	5513	за 2023г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	9 857	-	14 414	-	(5 437)	-	-	-	-	18 834	-
	5520	за 2022г.	20	-	9 857	-	(20)	-	-	-	-	9 857	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	13 814	109 134	-	-	-	-	-	-	-	56 969
в том числе:	5571	за 2022г.	26	16 807	-	(2 063)	-	-	(65 979)	-	(955)	13 814
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	13 500	38 259	-	-	-	-	-	-	-	51 759
	5573	за 2022г.	26	15 538	-	(2 063)	-	-	-	-	-	13 500
прочая	5554	за 2023г.	314	70 875	-	-	-	-	(65 979)	-	-	5 210
	5574	за 2022г.	-	1 269	-	-	-	-	(955)	-	-	314
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	124	658	-	(124)	-	-	-	-	-	658
в том числе:	5580	за 2022г.	-	123	32	(31)	-	-	-	-	-	124
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	112	530	-	(112)	-	-	-	-	-	530
	5581	за 2022г.	-	112	-	-	-	-	-	-	-	112
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	6	128	-	(6)	-	-	-	-	-	128
	5583	за 2022г.	-	5	1	-	-	-	-	-	-	6
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	31	(31)	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по оплате труда	5567	за 2023г.	6	-	-	(6)	-	-	X	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	6	-	-	-	-	X	-	X	6
Итого	5550	за 2023г.	13 938	109 792	-	(124)	-	-	(65 979)	X	-	57 627
	5570	за 2022г.	26	16 930	32	(2 094)	-	-	(955)	X	-	13 938

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3	14
Расходы на оплату труда	5620	74	30
Отчисления на социальные нужды	5630	22	9
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	367	173
Итого по элементам	5660	466	226
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	466	226

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель *Павлова* Павловская Екатерина
(подпись) Александровна
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	28	-	-	28
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	28	-	-	28

Руководитель Павлова Екатерина
(подпись) Александровна
(расшифровка подписи)

5 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Павловская Екатерина
Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)



5 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
за 2023г.	5920	-	На конец года
за 2022г.			
в том числе:			
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-

Руководитель Таврушкина Павловская Екатерина
(подпись) (расшифровка подписи) Александровна

5 марта 2024 г.

ФОРЕСТ

Общество с ограниченной ответственностью

424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола,
ул. Соловьева, д. 22А, офис 2

ОГРН 1151215006634, ИНН 1215202866, КПП 121501001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО «ФОРЕСТ» за 2023 год

г. Йошкар-Ола

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Форест»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Форест»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Соловьева, д. 22А

Офис: 424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Соловьева, д. 22А

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

424006, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Соловьева, д. 22А

Сведения об образовании юридического лица

ООО «Форест» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1151215006634, на основании чего Инспекцией ФНС России по г. Йошкар-Оле выдано свидетельство серии 12 № 001298804 от 22.10.2015 г.

ООО «Форест» зарегистрировано в налоговом органе по месту нахождения в Инспекции ФНС по г. Йошкар-Оле, свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серии 12 № 001298805 от 22.10.2015 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1215202866

Код причины постановки на учет (КПП): 121501001

Общество не имеет на отчетную дату обособленных подразделений.

Правовое положение ООО «Форест», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «Форест» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Форест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Форест» (далее – Общество) составляет 5 000 000,00 (Пять миллионов) рублей. Величина уставного капитала в течение отчетного периода изменялась:

- 1) на основании решения об увеличении уставного капитала № 02/2023 от 24.01.2023 г., в соответствии с которым уставный капитал с 10 000 руб. увеличен до 4 500 000 руб.; Лист записи ЕГРЮЛ от 31.01.2023 г. № 2231200007696; размер уставного капитала зафиксирован в Уставе общества (п. 4.1 Устава в редакции от 24.01.2023 г.);
- 2) на основании решения об увеличении уставного капитала № 06/2023 от 13.03.2023 г., в соответствии с которым уставный капитал с 4 500 000 руб. увеличен до 5 000 000 руб.; Лист записи ЕГРЮЛ от 10.04.2023 г. № 2231200029311; размер уставного капитала зафиксирован в Уставе общества (п. 5.1 Устава в редакции от 13.03.2023 г.).

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Учредители общества

На начало отчетного периода единственным участником общества с долей в уставном капитале 100% являлось ООО «Туризм-Инвест».

В течение отчетного периода состав участников изменился и на отчетную дату 31.12.2023 г. участниками общества являются:

ООО «Туризм-Инвест» (ИНН 1200006308, участие с 13.12.2022 г.) – размер доли в уставном капитале 99,98 %, номинальная стоимость доли 4 999 000 руб.;

АО» Корпорация Туризм. РФ» (ИНН 97030236320, участие с 10.04.2023 г.) – размер доли в уставном капитале 0,02 %, номинальная стоимость доли 1 000 руб.

Виды деятельности общества

В соответствии с Уставом (в редакции от 13.02.2023 г.) общество вправе осуществлять любые виды деятельности, которые не запрещены действующим законодательством Российской Федерации (п.3.2 Устава).

С 2022 года в качестве основного вида деятельности обществом заявлена деятельность туристических агентств (код по ОКВЭД 79.11, запись в ЕГРЮЛ от 11.02.2022 за номером 2221200013065).

В числе дополнительных видов деятельности в ЕГРЮЛ (также внесены 11.02.2022 г.) указаны:

02.10 - Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

02.10.2 - Деятельность лесохозяйственная прочая

02.40.2 - Предоставление услуг в области лесозаготовок

79.12 - Деятельность туроператоров

79.90 - Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность

79.90.1 - Деятельность по предоставлению туристических информационных услуг

79.90.2 - Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг

79.90.21 - Деятельность туристических агентств по предоставлению экскурсионных

туристических услуг

79.90.3 - Деятельность по предоставлению туристических услуг, связанных с бронированием

В течение отчетного периода новые виды деятельности не регистрировались.

Обществом в отчетном периоде не осуществлялась деятельность, требующая в соответствии с действующим законодательством наличия разрешительной документации (разрешений, лицензий, сертификатов и т.п.).

Организационная структура общества

Организационная структура основывается на кадровой политике общества – использование аутсорсинга по основным направлениям деятельности.

Так, ведение бухгалтерского учета осуществляется на основании договора с аутсорсером ООО «Синема» (ИНН 2130077248).

Общий контроль за осуществляемой деятельностью осуществляется единолично директором общества Павловской Екатериной Александровной.

Кадровая политика общества в отчетном периоде предусматривала привлечение ограниченного количества специалистов на основе трудовых договоров. Иные задачи решались путем привлечения специализированных организаций (индивидуальных предпринимателей) на основании договоров подряда (оказания услуг).

Органами управления ООО «Форест» являются:

- Общее собрание участников (п. 11.1.1 Устава);
- Совет директоров (п. 11.1.2 Устава);
- Единоличный исполнительный орган - директор (п. 11.13 Устава).

Совет директоров

Количественный состав Совета директоров 5 (пять) человек (п. 48.4.4 Устава).

Единоличный исполнительный орган – (директор)

Единоличным исполнительным органом является директор (п. 14.1 Устава). Срок полномочий единоличного исполнительного органа – 5 (пять) лет. (п.14.3 Устава).

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества и Совета директоров.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества и Совета директоров. Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены пунктом 14.5 Устава ООО «Форест».

В течение отчетного периода директором общества являлась:

ПАВЛОВСКАЯ ЕКАТЕРИНА АЛЕКСАНДРОВНА (ИНН 121517674645) – с 06.10.2022 года по настоящее время, назначена на основании Решения единственного участника общества № 01/2022 от 29.09.2022 г., срок полномочий в соответствии с Уставом (5 лет).

Ревизор общества

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является ревизионная комиссия (п. 11.2 Устава). Порядок деятельности ревизора общества регулируется Уставом и внутренними документами Общества (п. 15.1 Устава).

Количественный состав ревизионной комиссии 3 (три) человека.

Члены ревизионной комиссии избираются до следующего очередного собрания участников.

Вопросы, относящиеся к компетенции ревизионной комиссии, определены пунктом 15.7 Устава ООО «Форест».

Сведения об аудитор

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2023 год не подлежит обязательному аудиту, так как общество не соответствует критериям, установленным статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Учетная политика (основные положения)

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «Форест» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 01/УП от 29.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Приказом № 02/УП от 29.09.2022 года утверждены дополнения в учетную политику в связи с возникновением в деятельности Общества новых фактов, не имевших место ранее и способы бухгалтерского учета которых ранее не были определены в Положении об учетной политике.

В течение отчетного периода изменения в учетную политику общества не вносились.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Форест» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «Форест» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Форест» и способные приносить экономические выгоды.

Относятся к основным средствам независимо от их стоимости следующие группы объектов:

- здания,
- сооружения,
- транспортные средства,
- земельные участки.

Для активов, не относящихся к указанным группам, Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов в следующем порядке:

- лимит отнесения актива к основным средствам устанавливается к единице актива;
- лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Оценка основных средств при признании производится по первоначальной стоимости.

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, кроме следующих групп основных средств:

- здания,
- сооружения,
- земельные участки,
- объекты природопользования,
- право пользования активом,
- инвестиционная недвижимость.

Указанные группы основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их справедливая стоимость. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Право пользования активом и его амортизация подлежат обособленному учету на счетах 01 «Основные средства» и счета 02 «Амортизация основных средств». Амортизация права пользования активом отражается в учете в расходах по аналогии отражения амортизации сопоставимого с предметом аренды собственного основного средства.

Право пользования активом (ППА) представляется в бухгалтерском балансе следующим образом:

ППА включается в ту же статью, по которой представлялись бы соответствующие активы, если бы они находились в собственности, с раскрытием информации в примечаниях (Рекомендация Р-92/2018-КпР «Право пользования активом»).

Нематериальные активы

К НМА относятся:

- исключительное право: на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право: на программы для ЭВМ, базы данных (программное обеспечение);
- исключительное право: на товарный знак, наименование места происхождения товаров;
- неисключительное право: на использование программного обеспечения;
- лицензии на осуществление определенных видов деятельности;

прочие объекты, удовлетворяющие критериям отнесения к НМА (п. 11 Толкования Р113 «Исключительные права как критерий признания нематериальных активов»).

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, при списании запасов, а также при внутреннем перемещении, их себестоимость рассчитывается:

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «Форест» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В составе РБП учитываются и отражаются в отчетности затраты, прямо поименованные в действующих документах, регламентирующих бухгалтерский учет:

расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договору строительного подряда (п.16 ПБУ 2/2008);

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (п.39 ПБУ 14/2007);

затраты некапитального характера, квалифицируемые как затраты на подготовку производства, т.е., расходы, которые общество несет в отчетных периодах, направленные на получение соответствующих доходов, которые будут получены в последующих отчетных периодах, когда производство начнет функционировать. Под производством, в данном случае в широком смысле и в целях настоящей статьи, понимается любой вид деятельности общества, осуществляемый впервые (приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н, Счет 97 «Расходы будущих периодов»).

Займы и кредиты

В отчетности ООО «Форест» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Общество до 01.10.2022 года применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», а с 01.10.2022 года право применения упрощенной системы налогообложения было утрачено в связи с изменением состава участников, которое повлекло несоответствие требованию,

установленному подпунктом 14 п. 3 ст. 346.12 НК РФ (доля участия других организаций составляет более 25 процентов) – с начала квартала, к котором допущено указанное требование.

Начиная с 01.10.2022 и в отчетном периоде общество применяет общеустановленную систему налогообложения.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество относится к субъектам, имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в связи с чем не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Форест» использует метод начисления.

К прямым расходам организации относятся производственные расходы на 20 счете:

- фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для производственных целей;
- амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;
- стоимость покупных запчастей и материалов, используемых в производстве;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;
- прочие производственные затраты.

К косвенным расходам относятся расходы, отражаемые на 26 счете: зарплата АУП, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, налоги (транспортный, земельный, экологический), а также налог на имущество.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

Результаты исследований и разработок (статья 1120 Баланса)

По статье «Результаты исследований и разработок» в соответствии с учетной политикой (п. 3.2.4) отражены расходы общества, понесенные в 2023 году в связи с созданием опытного образца - Дом в стиле "Барн Хаус". Создание опытного образца обществу необходимо в целях выработки оптимальных параметров строительства домов, являющихся основой туристических кластеров «Вудлэнд». Расходы на создание данного опытного образца по состоянию на 31.12.2023 года составили 2 788,8 тыс. руб. (соответствует строке 5161 таблицы 1.5 Пояснений).

Основные средства (статья 1150 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2023 года учтены:

- 1) право пользования активом – земельный участок, полученный по долгосрочному договору аренды (Договор аренды лесного участка в целях осуществления рекреационной деятельности № 4 от 21.02.2022 г., заключенный с Министерством природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл, зарегистрирован Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Марий Эл 17.03.2022 г. за номером 12:00:0000000:319-12/032/2022-14), балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2023 г. – 5 147 тыс. руб.

Актив принят к учету 17.03.2022 года – по дате регистрации договора аренды, ему установлен срок полезного использования равный сроку действия договора от даты регистрации – 20 лет или 240 месяцев, до 16.03.2042 года, способ начисления амортизации: в бухгалтерском учете - линейный, в налоговом учете – не амортизируется.

- 2) право пользования активом – земельный участок, полученный по долгосрочному договору аренды (Договор аренды земельного участка № 7801/2023-4 от 14.08.2023 г., заключенный с Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола», зарегистрирован Управлением Федеральной службы государственной

регистрации, кадастра и картографии по Республике Марий Эл 15.08.2023 г. за номером 12:04:0000000:5412), балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2023 г. – 4 775 тыс. руб.

Актив принят к учету 15.08.2023 г. года – по дате регистрации договора аренды, ему установлен срок полезного использования равный сроку действия договора от даты регистрации – 49 лет или 588 месяцев, до 14.08.2072 года, способ начисления амортизации: в бухгалтерском учете - линейный, в налоговом учете – не амортизируется;

- 3) право пользования активом – земельный участок, полученный по долгосрочному договору аренды (Соглашение об использовании земельного участка № 42 от 07.09.2023 г., заключенный с Комитетом по управлению муниципальным имуществом администрации городского округа «Город Йошкар-Ола», зарегистрирован Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Республике Марий Эл 07.09.2023 г. за номером 12:04:02610001:156), балансовая стоимость по состоянию на 31.12.2023 г. – 84 тыс. руб.

Актив принят к учету 07.09.2023 г. года – по дате регистрации договора аренды, ему установлен срок полезного использования равный сроку действия договора от даты регистрации – 5 лет или 60 месяцев, до 01.09.2028 г. года, способ начисления амортизации: в бухгалтерском учете - линейный, в налоговом учете – не амортизируется

В соответствии с учетной политикой, право пользования активом включается в ту же статью, по которой представлялись бы соответствующие активы, если бы они находились в собственности, с раскрытием информации в примечаниях. Если бы актив (земельный участок) находился бы в собственности, то он отражался бы в составе основных средств. Таким образом, право пользования активом (ППА) отражается в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства» (Рекомендация Р-92/2018-КпР "Право пользования активом") – по строке 1151 Бухгалтерского баланса.

- 4) незавершенные капитальные вложения в сумме 27 470 тыс. руб. (отражены по строке 1152 Бухгалтерского баланса).

Расшифровка капитальных вложений представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» в разрезе по объектам. Основные расходы сложились из принятых расходов по разработке проектно-сметной документации.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, в 2023 году нет.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «Форест» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В таблице 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений по строке 5282 отражено в качестве полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе, права пользования активом (земельные участки в аренде) по балансовой стоимости на 31.12.2023 года – в сумме 10 005 779,47 руб.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений.

Состав показателя баланса на 31.12.2023 г. (строка 1230 Баланса) в сумме 18 834 тыс. руб.:

- авансы выданные – расчеты с поставщиками по счету 60, отражены авансы, выплаченные в соответствии с условиями заключенных договоров в сумме 18 833 673,66 руб. (соответствует строке 5512 таблицы 5.1 Пояснений);

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Показатель баланса на 31.12.2023 года в сумме 270 тыс. руб. соответствует остатку денежных средств по расчетному счету общества (счет 40702810437000001976, ОТДЕЛЕНИЕ МАРИЙ ЭЛ №8614 ПАО СБЕРБАНК) – 270 351,73 руб. (соответствует строке 4500 Отчета о движении денежных средств).

Остатка денежных средств в кассе организации общество не имеет.

Переоценка внеоборотных активов (статья 1340 Баланса)

В отчетном периоде переоценка внеоборотных активов не производилась.

Периодичность переоценки по группам основных средств, оцениваемым по переоцененной стоимости, установлена учетной политикой каждые 5 лет (п.3.1.3.1 учетной политики).

По строке 1340 Баланса отражены остатки добавочного капитала на отчетные даты, сформированные:

- 1) в результате переоценки внеоборотных активов (на дату 31.12.2022 года – 5 153 тыс. руб.);
- 2) в результате использования добавочного капитала на увеличение уставного капитала (на дату 31.12.2023 года – 663 тыс. руб.). В соответствии с решением единственного участника общества от 24.01.2023 г. было направлено на увеличение уставного капитала часть добавочного капитала в размере 4490 тыс. руб. Данное изменение структуры капитала отражено по строкам 3314 и 3328 Отчета об изменении капитала за 2023 год.

Долгосрочные обязательства (Заемные средства - статья 1410 Баланса)

В составе долгосрочных заемных обязательств учитывается обязательство перед ООО «Туризм-Инвест» по договору процентного займа с лимитом задолженности № 4/09-22 от 20.09.2022 г.:

- в сумме основного долга 48 100 тыс. руб.;
- в сумме начисленных процентов 3 659 тыс. руб.

Сумма процентов за пользование займом определена исходя из размера ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, действовавшей в соответствующие периоды. Обязательство по уплате процентов возникает не позднее 31.07.2027 года, поэтому в целях его отражения в бухгалтерской отчетности признается долгосрочным обязательством и указывается в бухгалтерском балансе (строка 1410 Баланса) и таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений (строке 5553) в совокупности с суммой основного долга.

Долгосрочные обязательства (Прочие обязательства - статья 1450 Баланса)

В составе прочих долгосрочных обязательств учитываются следующие арендные обязательства как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки путем дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей:

- 1) по договору аренды земли № 4 от 21.02.2022 г., заключенным с Минприроды Республики Марий Эл; применена ставка дисконтирования 15%;
- 2) по договору аренды земли № 7801/2023-4 от 14.08.2023 г., заключенным с КУМИ г. Йошкар-Олы; применена ставка дисконтирования 12,5%;
- 3) по соглашению аренды земельного участка № 42 от 07.09.2023 г., заключенным с КУМИ г. Йошкар-Олы; применена ставка дисконтирования 17%.

Номинальная величина арендных платежей (обязательство, возникшее в 2023 году) составляет 70 875 тыс. руб., сумма дисконтирования (процентов по аренде) – 65 979 тыс. руб., таким образом, сумма обязательства по приведенной стоимости с учетом дисконтирования по состоянию на 31.12.2023 года составляет 5 210 тыс. руб., что соответствует показателю бухгалтерского баланса по строке 1450.

Движение по арендному обязательству отражено в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений по строке 5554, где сумма дисконтирования отражена по графе «Перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность» ввиду отсутствия соответствующего показателя в таблице.

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений.

Состав показателя баланса на 31.12.2023 г. в сумме 658 тыс. руб.:

- 1) расчеты с поставщиками и подрядчиками по счету 60, отражено обязательство, подлежащее оплате в соответствии с условиями заключенных договоров в сумме 530 тыс. руб. (соответствует строке 5561 таблицы 5.3 Пояснений);
- 2) расчеты по налогам и взносам за декабрь 2023 года, в том числе:

- налог на имущество организаций в сумме 115589,00 руб.,
 - страховые взносы в сумме 12 441,32 руб.,
 - прочие – 10,72 руб.
- всего на сумму 128 041,04 руб. (соответствует строке 5563 таблицы 5.3 Пояснений).

Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

Чистая прибыль (убыток) (статья 2400 Отчета о финансовых результатах)

В качестве финансового результата обществом за отчетный период сформирован убыток в размере 550 тыс. руб. в результате влияния:

- управленческих расходов, представляющих собой текущие расходы общества (заработная плата управленческого персонала, аренда помещения, расходы на ведение бухгалтерского учета и аналогичные расходы;
- процентов к уплате по заемным обязательствам общества, начисленным по условиям договора за отчетный период;
- прочих расходов (на услуги банка).

В соответствии с учетной политикой (п. 3.1.7.4), административно-управленческие расходы распределяются между капитальными вложениями и текущими расходами пропорционально прямым расходам на конкретные виды деятельности (строительство объектов основных средств и реализация товаров (работ, услуг)). Распределение расходов производится на основании соответствующих регистров-расходов.

Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются:

- выплаты работникам за вычетом НДФЛ и удержаний;
- уплата сумм НДФЛ в бюджет;
- уплата страховых взносов в бюджет.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражаются:

- НДС, уплаченный поставщикам в составе платежей, предусмотренных договором;
- НДС, возвращенный поставщикам в составе платежей по возврату;
- платежи за услуги банка;
- уплаченные штрафы, пени.

По строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отражаются платежи, уплаченные подрядчикам в соответствии с условиями договоров подряда по созданию внеоборотных активов.

4. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Форест"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	2 789	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	37 476	5 805	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	1 788	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 114	249	-
Дебиторская задолженность*	1230	18 834	9 857	20
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	270	1 117	16
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	62 483	18 816	36
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	51 759	13 500	26
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	5 210	314	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	658	124	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	28	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	57 655	13 938	26
Стоимость чистых активов	-	4 828	4 878	10

По состоянию на 31.12.2023 года величина чистых активов составляет 4 828 тыс. руб.

5. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

Связанные стороны общества:

- 1) участник общества – ООО «Туризм-Инвест» (ИНН 1200006308);
 - 2) участник общества АО Корпорация Туризм.РФ (ИНН 9703023632);
 - 3) директора общества – Павловская Е.А.; связанные общества по руководителю: Синема-БАР Плюс ООО, Саратов, действует с 03.04.12, ИНН 6451431032
- Рестораны, кафе, столовые

Руководитель: Павловская Е. А. (с 19.07.21); Учредители: Кириллов А. А. (46%), Попов А. А. (29%), Бочкарев В. М. ($\approx 13\%$), Бочкарева Т. В. ($\approx 13\%$)

Синема Плюс ООО, Саратов, действует с 03.04.12, ИНН 6451431000

Развлечения

Руководитель: Павловская Е. А. (с 19.07.21); Учредители: Бочкарев Е. М. (100%)

Синема 31 - БАФ ООО, Старый Оскол, действует с 26.08.15, ИНН 3128107592

Развлечения

Руководитель: Жигалова Л. В. (с 21.12.18); Учредители: Павловская Е. А. ($< 1\%$), Копышев И. В. ($\approx 13\%$), Ахмадуллин А. Ф. ($\approx 13\%$), Черноусов С. В. ($\approx 8\%$), Назаров С. П. ($\approx 6\%$), Всеволодов Н. В. ($\approx 6\%$), Швецова А. С. ($\approx 5\%$), Зорин М. Г. ($\approx 5\%$), Патрушев Ю. Г. ($\approx 5\%$), Крутихин Д. Н. ($\approx 5\%$)

Операции с аффилированными лицами

Характер взаимоотношений с взаимосвязанными лицами:

предоставленные займы по договорам на суммы:

Павловская Екатерина Александровна – операций в 2023 году нет;

ТУРИЗМ-ИНВЕСТ ООО

договор процентного займа с лимитом задолженности № 4/09-22 от 20.09.2022 г.

сумма основного долга – 48 100 тыс. руб., сумма начисленных процентов 3 659 тыс. руб.,

сальдо расчетов на отчетную дату – 51 759 тыс. руб.

АО КОРПОРАЦИЯ ТУРИЗМ.РФ

вклад в уставный капитал в размере 1000 (одна тысяча) руб.

Операций по передаче каких-либо активов или обязательств между ООО «Форест» и аффилированными лицами в 2023 году не было.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Форест», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Информация по оценочным значениям

ООО «Форест» в соответствии с учетной политикой признает оценочные значения по следующим событиям и условиям:

- метод начисления амортизации;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков.

Амортизация осуществляется линейным методом, изменения не вносились.

Создание резерва по сомнительным долгам в обществе осуществляется в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации №34н и в соответствии с учетной политикой. На 31.12.2023 года резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия задолженности, признаваемой сомнительной.

Создано оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков на 31.12.2023 года в размере 28 265,35 руб.

7. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили. Таким образом, у общества отсутствуют события, произошедшие после отчетной даты, подлежащие раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98:

- дивиденды не выплачивались;
- решения о реорганизации не принималось;
- предприятий как имущественного комплекса не приобреталось;
- реконструкция не планировалась;
- решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принималось;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС, не совершались;
- существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период после отчетной даты не обнаружено.

9. Информация о наличии обременений

У общества по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют обременения.

10. Информация о выплатах управленческому персоналу

Выплаты управленческому персоналу составили 621 889,08 руб., страховые взносы – 189 274,57 руб.

Состав управленческого персонала:

- директор,
- специалист по внутреннему контролю.

11. Прочая информация

В течение года у общества не имелось судебных разбирательств. На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

С иностранными организациями обществом договоры не заключались.

Общество не планирует изменения видов деятельности.

Организацией в 2023 году мероприятия по защите экологии не планировались и не проводились.

Расходы на потребление энергоресурсов не учитывались ввиду отсутствия объектов учета – расходы на электроэнергию и потребление газа общество несет в составе арендной платы и отдельно не уплачивает.

Директор ООО «Форест»

5 марта 2024 года

Павловская



Е.А. Павловская