Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024

1. Сведения об организации:

Наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФОРСАЙТ ЛАБ"
ИНН	7734367968
Юридический адрес организации	129626, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЛЕКСЕЕВСКИЙ, ПР-КТ МИРА, Д. 102, СТР. 25, КОМ. 200
Основной вид деятельности	20.41 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Дубиненков Иван Владимирович

Средняя численность составила
За 2024 год 22 человека
За 2023 год 22 человека

Все данные приводятся в тысячах рублей, если не указано иное

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. Организация с 01.01.2024 года начала применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно.

К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб., положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней.

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

2.7. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами

2.8. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.9. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.10. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

2.11. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (за исключением авансов выданных и полученных) отражены в отчетности по курсу ЦБ, установленному на 31.12.отчетный год, а именно 1USD = 101,6797 руб., 1EUR = 106,1028 руб., 1CNY = 13,4272 руб.

3.2. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы	35 837	28 205	17 262
Незавершенное производство	711	1 399	2 086
Готовая продукция	16 783	18	12 173
Товары	11 438	18 030	5 935

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Товары отгруженные	22 558	25 019	16 693
Прочие	5	-	15
Итого	**87 334**	**91 636**	**54 167**

3.3.По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12. 2022
Касса	30	30	30
Расчетный счет	15 098	1 855	17 784
Валютный счет	2 291	31	25
Депозиты	57 500	-	-
Итого	**74 921**	**1 918**	**17 840**

3.4.По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12. 2022
Расчеты с покупателями	95 647	33 457	35 701
Авансы выданные	18 642	12 438	10 696
Краткосрочные финансовые вложения	-	13 000	-
НДС по приобретенным ценностям	390	943	1
Другие	2 195	2 897	6 225
Итого	**116 875**	**62 738**	**52 624**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва составила:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	0,2	-	-

3.5.По строке «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	22	22	22
Собственные акции (доли)	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-
Добавочный капитал	18 000	18 000	18 000
Нераспределенная прибыль	186 289	104 984	70 490
Итого	**204 312**	**123 007**	**88 514**

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2024	2023
Капитал на начало года	123 007	88 513
Нераспределенная прибыль (убыток)	100 305	34 493
Выплаченные дивиденды	(19 000)	-
Итого	**204 312**	**123 007**

3.6.По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39 536	25 662	5 370
Авансы полученные	894	2 714	172
Расчеты по налогам и взносам	28 029	12 685	6 477
Прочая	43	0,00	2
Итого	**68 503**	**41 062**	**12 022**

3.7.Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2024	2023
Материальные затраты	53 572	24 935
Затраты на оплату труда	45 592	41 755
Отчисления на социальные нужны	7 942	7 309

Амортизация	7 277	3 738
Прочие затраты	364 971	197 377
Итого по элементам	**479 356**	**275 116**
Фактическая себестоимость проданных товаров	156 610	88 858
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	4 608	(14 927)
Итого расходы по обычным видам деятельности	**640 572**	**349 047**

3.8.Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2024	2023
Проценты к получению (уплате)	806	182
Реализация Основных средств	-	1 188
Реализация прочего имущества	319	9
Реализация права требования до наступления срока платежа	41 080	-
Курсовые разницы	732	318
Прочее	11 952	7 991
Итого	**54 891**	**9 691**

3.9.Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2024	2023
Реализация основных средств	-	1 028
Реализация прочего имущества	419	9
Реализация права требования до наступления срока платежа	41 961	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате	1 296	110
Курсовые разницы	496	260
Прочие	21 970	7 725
Итого	**66 144**	**9 134**

3.10. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.11. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

_____ (Дата)

Директор _____