ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ЗАО « Форист-Старма»
за 2024 год

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

1.1. Полное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество «Форист - Старма»
ИНН 2727001900 КПП 270901001
Отчетная дата: 31.12.2024
Основной вид деятельности: заготовка леса на базе лесных ресурсов Хабаровского края с использованием передовых технологий и научных методов лесопользования.
Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.
Юридический адрес: 682860, Хабаровский край, Ванинский район, рп. Ванино, ул. Чехова, дом №1, кв. 3

1.2. Руководитель организации: Генеральный директор УК ООО «РХ МДФ Лау Хуи Чаи (договор о передаче полномочий единственного исполнительного органа № 658 от 22.04.2013), назначен решением директоров № б/н от 20.10.2021 с 01.11.2021 г, сроком на пять лет.
Высшим органом управления является совет директоров.

Держателем полного пакета акций (100%) является иностранная компания Пиоглобал Форест Л. Л.С., находящаяся в США. Акции обыкновенные, именные, стоимость одной акции 1 рубль.

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг ЗАО «Форист – Старма» осуществляет акционерное общество Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т. по договору № 2021/27-ДВР-1991 от 02.06.2021 года.

Уставный капитал компании составляет 4 001 500 руб.
Среднегодовая численность работающих за 2024 год: 115 человек.

1.3. Основными задачами учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности компании и ее имущественном положении, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности.
При ведении бухгалтерского учета компания придерживается следующих принципов:
- соблюдение учетной политики отражению хозяйственных операций и оценки имущества;
- полнота отражения в учете всех хозяйственных операций, осуществленных в отчетном периоде;
- правильность отнесения доходов и расходов к отчетным периодам;
- разграничение в учете текущих затрат на производство, на капитальное вложение и т. п.;
- тождество информации аналитического учета данным об оборотах и остатках по синтетическим счетам.

Главными задачами бухгалтерского учета являются: обеспечение контроля за движением и наличием имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов, формирование полной и достоверной информации, хозяйственных процессах и результатах деятельности.

1.4. ЗАО «Форист - Старма имеет филиал:
- КПП 270302001, адрес места нахождения: 681000, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Алея Труда, д. 1;

2. Информация о бенефициарном владельце

Общество не смогло установить своего бенефициарного владельца (физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет возможность контролировать действия ЗАО «Форист - Старма», либо владеет (имеет преобладающее участие) более 25% в капитале), хотя Обществом были приняты все доступные меры для того, чтобы установить соответствующие сведения относительно бенефициарного владельца, в том числе те, что указаны в информационном сообщении Росфинмонитиринга «О порядке раскрытия юридическими лицами информации о своих бенефициарных владельцах в соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»».

3. Информация о наличии связанных сторон и операциях с ними

3.4. Связанными сторонами по отношению к организации являются:

1. ООО «Римбунан Хиджау МДФ»

Характер отношений	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно) одним и тем же физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Оказанные услуги по аренде, договору подряда и прочие	108 960
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: *Оказание услуг*	1 884 тыс. руб.	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов: *Оказание услуг*	Безналичный расчет ежемесячно	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	

2. ООО «Римбунан Хиджау ДВ»

Характер отношений	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно) одним и тем же физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Оказанные услуги по аренде персонала, транспортных средств и прочие, реализация ТМЦ	12 418
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: *Предоставленный заём* *Оказание услуг*	26 273 тыс. руб.	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов *Предоставленный заём* *Оказание услуг*	Безналичный расчет ежемесячно	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	

3. ООО «Римбунан Хиджау Интернешнл»

Характер отношений	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние (непосредственно) одним и тем же физическим лицом	
Виды операций / Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Начисленные % к уплате	5 567
	Получение займа	127 670
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: *Предоставленный заём* *Оказание услуги и прочее*	144 204 тыс. руб.	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов *Полученный заём* *Оказание услуг*	Безналичный расчет до 31.12.2023 Безналичный расчет ежемесячно	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других	-	

долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	

6.Лау Хуи Чаи

Характер отношений	Генеральный директор УК	
Виды операций / Объем операций каждого вида, руб.	-	-
	-	-
	-	-
Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:	-	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	-	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	-	

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»:
– допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
– допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;
– допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
– допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей налогового учета

Данные для налогового учета формируются с применением бухгалтерских регистров.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Оценка сырья и материалов, используемых в производстве, осуществляется по средней себестоимости.
В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
Резерв по сомнительным долгам не формируется.
Резерв на предстоящую оплату отпусков не формируется.
Амортизационная премия по основным средствам не применяется.

5. Учет основных средств и капитальных вложений

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе активов, стоимость которых они сформируют в будущем.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Учет основных средств ведется по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете в качестве основного средства, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на

дату готовности к эксплуатации, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Объекты основных средств, состоящие из нескольких частей, которые отвечают критериям выделения компонента, квалифицируются в качестве сложных объектов основных средств. Каждый компонент сложного основного средства выделяется в качестве отдельной амортизируемой единицы объекта основных средств.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в состав расходов в периоде приобретения таких объектов.
В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	340 089	(260 749)	-	-	-	(5 752)	-	-	-	340 089	(266 501)
	5210	за 2023г.	339 631	(256 806)	458	-	-	(3 943)	-	-	-	340 089	(260 749)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	130 398	(129 901)	-	-	-	(400)	-	-	-	130 398	(130 301)
	5211	за 2023г.	130 398	(129 502)	-	-	-	(400)	-	-	-	130 398	(129 901)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	39 265	(32 937)	-	-	-	(943)	-	-	-	39 265	(33 881)
	5212	за 2023г.	38 808	(31 987)	458	-	-	(950)	-	-	-	39 265	(32 937)
Здания	5203	за 2024г.	73 085	(21 634)	-	-	-	(3 112)	-	-	-	73 085	(24 746)
	5213	за 2023г.	73 085	(20 499)	-	-	-	(1 135)	-	-	-	73 085	(21 634)
Земельные участки	5204	за 2024г.	176	-	-	-	-	-	-	-	-	176	-
	5214	за 2023г.	176	-	-	-	-	-	-	-	-	176	-
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	136	(136)	-	-	-	-	-	-	-	136	(136)
	5215	за 2023г.	136	(136)	-	-	-	-	-	-	-	136	(136)
Сооружения	5206	за 2024г.	94 078	(73 434)	-	-	-	(1 276)	-	-	-	94 078	(74 710)
	5216	за 2023г.	94 078	(72 158)	-	-	-	(1 276)	-	-	-	94 078	(73 434)
Другие виды основных средств	5207	за 2024г.	2 744	(2 500)	-	-	-	(21)	-	-	-	2 744	(2 521)
	5217	за 2023г.	2 744	(2 330)	-	-	-	(170)	-	-	-	2 744	(2 500)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2024г.	207	(207)	-	-	-	-	-	-	-	207	(207)
	5218	за 2023г.	207	(195)	-	-	-	(12)	-	-	-	207	(207)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	13 099	3 592	-	-	16 691
	5250	за 2023г.	13 099	458	-	(458)	13 099
в том числе:							
Автомобиль Toyota Hilux CY 27	5241	за 2024г.	424	-	-	-	424
	5251	за 2023г.	424	-	-	-	424
АТКО (2021 г.), № 20	5242	за 2024г.	9 600	-	-	-	9 600
	5252	за 2023г.	9 600	-	-	-	9 600
Расширение Юго-Восточной части причала	5243	за 2024г.	650	-	-	-	650
	5253	за 2023г.	650	-	-	-	650
Сушильное оборудование	5244	за 2024г.	-	3 592	-	-	3 592
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
СКЛАД МАТЕРИАЛОВ	5245	за 2024г.	1 034	-	-	-	1 034
	5255	за 2023г.	1 034	-	-	-	1 034
Общежитие № 18	5246	за 2024г.	1 391	-	-	-	1 391
	5256	за 2023г.	1 391	-	-	-	1 391
Бетономешалка мобильная самозагружающаяся JZC 350	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	458	-	(458)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

6. Учет материальных запасов

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.
Запасы (за исключением готовой продукции) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Метод оценки при списании сырья и материалов, используемых в производстве – по средней себестоимости каждой группы запасов.
В филиалах общества оценка запасов при отпуске в производство осуществляется в скользящей оценке, и по каждому наименованию (за исключением бензина и дизтоплива, которые списываются по среднемесячной стоимости).

Готовая продукция принимается к учету по нормативной (плановой) себестоимости

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:
– в составе строки 1170 «Прочие внеоборотные активы» при условии, что списание расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты;
– в составе строки 1210 «Оборотные активы» при условии, что период списания 12 месяцев и менее с отчетной даты.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
– фактическая себестоимость;
– чистая стоимость продажи запасов.
Согласно п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При наблюдении признаков обесценения Общество создает резерв под обесценение и отражает снижение стоимости запасов в бухгалтерской отчетности.
В отчетном периоде признаков обесценения не было и резерв под обесценение запасов не создавался.

Наличие и движение запасов, включая информацию о резерве под снижение стоимости материальных ценностей:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	113	-	113	126 883	(126 875)	-	-	X	121	-	121
	5420	за 2023г.	113	-	113	3 783	(3 783)	-	-	X	113	-	113
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	113	-	113	8	-	-	-	-	121	-	121
	5421	за 2023г.	113	-	113	39	(39)	-	-	-	113	-	113
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	82 086	(82 086)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	20 518	(20 518)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	2 304	(2 304)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	3 744	(3 744)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	21 967	(21 967)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

7. Доходы организации

Расшифровка выручки и прочих доходов, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

Выручка и прочие доходы	*Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.*	*Процент от общей суммы, тыс. руб.*
Выручка по основной деятельности	89 338	59,2
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	61 509	40,8
Всего за год:	**150 847**	**100**

8. Расходы организации

Расшифровка расходов, относящихся к выручке и прочим доходам, составляющих пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период:

Вид расходов	*Общая сумма за отчетный период, тыс. руб.*	*Процент от общей суммы, тыс. руб.*
1. Себестоимость по основному виду деятельности	210 709	39,9
2. Коммерческие расходы	-	-
3. Управленческие расходы	22 064	4,2
4. Прочие расходы	295 080	55,9
Всего за год:	**527 853**	**100**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	51 506	163 154
Расходы на оплату труда	5620	105 727	197 017
Отчисления на социальные нужды	5630	32 418	59 961
Амортизация	5640	3 648	3 943
Прочие затраты	5650	24 424	38 313
Итого по элементам	5660	217 723	462 388
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	15 049	-
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	232 772	462 388

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

Расшифровка прочие расходы:

(тыс. руб.)

Курсовые разницы	112 607
Налог на имущество	1 673
Компенсация за задержку заработной платы	4 165
Неустойка, пени, штрафы	14 115
Прочие расходы не учитываемые при н/о	41 239
Расходы прошлых лет	4 466
Услуги банка	26
Прочие расходы	116 789
Всего за год:	**295 080**

9 . Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	252 823	-	4 940	-	(251 425)	-	-	-	-	-	6 338	-
	5530	за 2023г.	216 637	-	135 373	-	(99 187)	-	-	-	-	-	252 823	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	91 541	-	3 564	-	(91 386)	-	-	-	-	-	3 719	-
	5531	за 2023г.	175 441	-	5 756	-	(89 656)	-	-	-	-	-	91 541	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	10 269	-	836	-	(8 506)	-	-	-	-	-	2 599	-
	5532	за 2023г.	1 452	-	10 119	-	(1 302)	-	-	-	-	-	10 269	-
Прочая	5513	за 2024г.	151 013	-	541	-	(37 086)	(114 448)	-	-	-	-	20	-
	5533	за 2023г.	39 744	-	119 498	-	(8 229)	-	-	-	-	-	151 013	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	252 823	-	4 940	-	(251 425)	-	-	X	-	-	6 338	-
	5520	за 2023г.	216 637	-	135 373	-	(99 187)	-	-	X	-	-	252 823	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		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	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение кредиторской задолженности:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	571 993	-	-	-	-	-	-	-	571 993
	5573	за 2023г.	571 993	-	-	-	-	-	-	-	571 993
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 200 678	395 249	145 941	(259 823)	(44 182)	-	-	-	1 437 863
	5580	за 2023г.	976 054	304 536	92 515	(172 427)	-	-	-	-	1 200 678
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	374 629	42 435	3 637	(34 413)	-	-	-	-	386 288
	5581	за 2023г.	279 693	106 440	-	(11 505)	-	-	-	-	374 629
авансы полученные	5562	за 2024г.	14 015	-	-	-	-	-	-	-	14 015
	5582	за 2023г.	14 015	-	-	-	-	-	-	-	14 015
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	111 654	87 273	163	(105 633)	-	-	-	-	93 457
	5583	за 2023г.	77 414	51 736	-	(17 497)	-	-	-	-	111 654
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	687 126	127 670	142 141	(13 649)	-	-	-	-	943 288
	5585	за 2023г.	597 025	7 336	53 489	(9 680)	-	-	-	-	648 170
прочая	5566	за 2024г.	13 254	137 871	-	(106 128)	(44 182)	-	-	-	815
	5586	за 2023г.	7 906	139 024	70	(133 745)	-	-	-	-	13 254
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 200 678	395 249	145 941	(259 823)	(44 182)	X	-	-	1 437 863
	5570	за 2023г.	976 054	304 536	92 515	(172 427)	-	X	-	-	1 200 678

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

10. Учет расходов по займам и кредитам

Информация по полученным займам (кредитам) долгосрочным:

Кредитор, № и дата договора займа или кредита	*Срок погашения займов, кредитов*	*Суммы на 31.12.2024г.*
Глендовер Холдинг Лиметед №б/н от 18.09.1997 (основной долг)	15.12.2025	172 041
Глендовер Холдинг Лиметед № LA/GLENDOWER-FOREST-STARMA/2004/01 (основной долг)	01.08.2042	399 951
Итого		**571 992**

Информация о задолженности по займам и процентам:

Кредитор, № и дата договора займа или кредита	*Срок погашения займов, кредитов*	*Суммы на 31.12.2024г.*
Глендовер Холдинг Лиметед №б/н от 18.09.1997 (проценты)	15.12.2025	246 435
Глендовер Холдинг Лиметед № LA/GLENDOWER-FOREST-STARMA/2004/01(проценты)	01.08.2042	527 085
Глендовер Холдинг Лиметед № LA/GLENDOWER-FOREST-STARMA/2005/01(проценты)	01.01.2043	28 944
Римбунан Хиджау Интернешнл (проценты)	31.12.2024	38
Римбунан Хиджау Интернешнл (основной долг и проценты)	31.12.2024	137 649
ООО"Римбунан Хиджау ДВ"(основной долг и проценты)	31.12.2024	3 137
Итого		**943 288**

11. Отложенные налоговые активы и обязательства

В 2024 году в бухгалтерском учете отражались временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные разницы, влияющие на отложенный налог на прибыль, определяются с 2024 года балансовым методом.
В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Величина остатков по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составила:

Номер счета	Сальдо на 01.01.2022		Оборот		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	**186 967 557,91**	**-**	**356 546 335,30**	**190 974 285,39**	**352 539 607,82**	**-**
Оценочное обязательство	3 011 752,29	-	144 629,48	2 433 234,37	723 147,40	-
Основные средства	463 559,36		136 304,70	17 921,45	581 942,61	
Налоговые убытки	157 776 455,47	-	321684794,36	188 523 129,57	290 938 120,26	-
Расходы будущих периодов (курсовые разницы 97.КР)	25 715 790,79	-	34 580 606,76	-	60 296 397,55	-

По дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» отражены ОНА в оценке:
- убытка прошлых лет 197 220 569,33 руб. (788 882 277,34* 25%);
- убытка текущего года 93 717 550,93 руб. (374 870 203,70* 25%);
- разниц в амортизации ОС и ППА 581 942,61 руб. ;
- расходы будущих периодов (курсовые разницы 97.КР) 60 296 397,55 руб. (128 578 953,94 * 25%)
- оценочное обязательство (резерв на оплату отпуска) 723 147,40 (2 892 589,58*25%)

Величина остатков по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составила:

Номер счета	Сальдо на 01.01.2022		Оборот		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77	**-**	**8 332 375,44**	**8 342 203,87**	**25 114 758,33**	**-**	**25 105 418,87**
Доходы будущих периодов (курсовые разницы 98.КР)	-	8 332 375,44	8 332 375,44	25 101 826,75		25 101 826,75
Основные средства	-	488,97	9 828,43	12 931,58		3 592,12

На счете 77 «Отложенные налоговые обязательства» отражены отложенные налоговые обязательства по разницам в оценке:
- основных средств в сумме 3 592,12 руб.
- доходы будущих периодов (курсовые разницы 98.КР) в сумме 25 101 826,75 руб. (100 407 307,01* 25%)

12. Оценочные обязательства (по оплате предстоящих отпусков)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 059	2 893	(15 059)	-	2 893

13. Неопределенность в деятельности Общества

В 2024 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.
Среди них - геополитическая обстановка (в частности СВО и ее последствия), ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.
Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. Снижение цен на нефть и девальвация российского рубля в последние годы, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Эти обстоятельства могут негативно повлиять на будущее финансовое положение Общества, результаты его операционной деятельности и перспективы развития бизнеса.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионах Российской Федерации, в которых Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

14. События после отчетной даты

Общество расценивает события, указанные в предыдущем разделе, в качестве не корректирующих существенных событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия имеющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

15. Допущение непрерывности деятельности

По итогам 2024 года получен убыток, что усугубляют фактор наличия у Общества отрицательной величины чистых активов. Вместе с тем имеются существенные долги по привлеченным займам, в том числе выраженные в иностранной валюте, курс которой имеет высокую волатильность в условиях настоящего состояния мировой экономики.

Указанные обстоятельства, наряду с условиями, указанными в предыдущих разделах, могут вызывать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Однако руководство допускает способность Общества продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение следующего года и далее, а также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Руководство ЗАО «Форист - Старма» намерено предпринимать все возможные действия по продолжению деятельности компании.

Генеральный директор
УК ООО «РХ МДФ»_____Лау Х. Ч.

Главный бухгалтер _____Инкина И. А.

31.03.2025