

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «Форест Пром Групп»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Форест Пром Групп» за 2024 год.

1.Сведения об Обществе.

1.1. Полное фирменное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Форест Пром Групп».

1.2. Сокращенное – ООО «Форест Пром Групп»

1.3. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

1.4. Форма собственности – частная.

1.5. Общество зарегистрировано 08.06.2021 г.

1.6. Последняя редакция Устава утверждена протоколом №1 от 20.06.2022

1.7. Уставной фонд Общества на 31.12.2024 г. составляет 100 000 рублей.

- 76 % уставного капитала принадлежит участнику Кощий Василию Павловичу
- 24% уставного капитала принадлежит участнику Крутикову Дмитрию Викторовичу
Конечным бенефициаром является- Кощий Василий Павлович.

1.8. Юридический адрес: 620133, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Луначарского, соор. 31, офис 211

1.9. Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Органами управления Общества являются:

- Участники

1.10. Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет в лице генерального директора Крутиков Дмитрий Викторович

1.11. Главный бухгалтер Общества: Усеева Надежда Юрьевна

1.12. Проведение обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год заключен с Обществом с ограниченной ответственностью АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЛЕВЪ-АУДИТ" (ООО АФ "ЛЕВЪ-АУДИТ), ОГРН 1026602309293, место нахождения: 620000, Свердловская область, г. о. город Екатеринбург, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, д. 5, к. 4.

1.13. Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

-16.24 – Производство деревянной тары

1.14. Лицензионных видов деятельности общество не выполняло.

1.15. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.16. Общество имеет обособленные подразделения.

Обособленное подразделение	КПП
Свердловская обл, город Алапаевск г.о., , Алапаевск г, , Ветлугина ул, зд. 7, к. 2, ,	667745007

Свердловская обл, город Алапаевск г.о., , Алапаевск г, , Колногорова ул, зд. 111-А/05, , ,	667745002
Свердловская обл, город Алапаевск г.о., , Алапаевск г, , Московская ул, зд. 7А	667745006
Свердловская обл, Алапаевское г.о., , Синячиха п, , Дорожная ул, к. 6, стр. 1,	667745003
Свердловская обл, Алапаевское г.о., , Синячиха п, , Дорожная ул, к. 6, стр. 1,	667745004
Свердловская обл, город Алапаевск г.о., , Алапаевск г, , Токарей ул, д.21	667745008
Свердловская обл, город Алапаевск г.о., , Алапаевск г, , Токарей ул, д. 21, ,	667745005
г. Екатеринбург , ул. Бориса Ельцина , д3/2, оф. 2609	665845001
г. Екатеринбург , ул. Бориса Ельцина , д3/2, оф. 2601	665845002
Свердловская обл, Режевской г.о., , Реж г, , Краснофлотцев ул, д. 5, , , ,	667745009
Свердловская обл, Режевской г.о., , Реж г, , Советская ул, д. 1/3	667745001
г. Москва, ш. Энтузиастов, д	772245001

1.17. Среднесписочная численность работников составляет:

На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
564	356	2

2. Раскрытие информации об учетной политике

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, разработанной в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.98 № 34н с его последующими изменениями, Положениями по бухгалтерскому учету

материально-производственных запасов, основных средств, нематериальных активов, доходов и расходов организации, учету расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, а также на основании Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных приказом Государственной корпорации «Ростех» от 18.09.2020 № 95 с его последующими изменениями и другими нормативными и законодательными актами с учетом внесенных дополнений в 2021 году.

Учетная политика Общества на 2024 г. утверждена приказом от 28.12.2023 г. №1/12-2023

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2024 года
Доллар США	101,6797
Евро	106,1028

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов. Доходы и расходы в виде курсовых разниц, доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты показываются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Сумма обесценения нематериальных активов отражается в прочих расходах отчета о финансовых результатах

Последствия изменений учетной политики в связи с проверкой нематериальных активов на обесценение отражаются ретроспективно.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К капитальным вложениям относятся затраты на приобретение объектов, предназначенных непосредственно для использования в качестве внеоборотных материальных активов; приобретение объектов, требующих монтажа, достройки, доработки, дооборудования, модификации для их использования в качестве внеоборотных материальных активов; приобретение сырья, материалов, комплектующих, запчастей, запасных компонентов и других аналогичных объектов, необходимых для создания, улучшения, восстановления внеоборотных материальных активов; строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий: понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

Основные средства, предназначенные для передачи за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, учитываются на балансе на счете 03 в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Прямые первоначальные затраты, которые арендодатель несет в связи с подготовкой и заключением договоров операционной аренды, включаются в балансовую стоимость актива, подлежащего сдаче в аренду, и признаются расходом в составе амортизационных отчислений на протяжении срока аренды с использованием тех же принципов, которые применяются к признанию доходов от аренды.

Расходы, связанные с объектами недвижимости, которые произведены после их признания в качестве завершенных объектов основных средств, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности текущего периода.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Приобретение таких активов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков, инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной стоимости) производится линейным способом.

Начисление амортизации по объектам ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования ОС), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта ОС становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов ОС, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах
Здания	25 – 100
Сооружения	1 - 40
Производственные машины и оборудование	5 – 40
Транспорт	1 - 20
Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
Прочие основные средства	1 – 10

Коэффициент ускоренной амортизации для основных средств, являющихся предметом лизинга, не применяется.

Срок полезного использования приобретенных объектов ОС определяется на основании заключения соответствующей технической службы Общества или привлеченного эксперта. При отсутствии вышеуказанного заключения срок полезного использования основных средств может определяться по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.

Срок полезного использования основных средств, переданных в лизинг (аренду с выкупом) устанавливается исходя из срока лизинга (аренды).

Срок полезного использования объектов основных средств, бывших в эксплуатации, уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации предыдущим собственником при наличии подтверждающих документов (актов ОС-1, ОС-1а, ОС-1б, технических паспортов, паспортов транспортных средств).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление НДС со стоимости переданных товаров осуществляется в дату фактической передачи товаров с использованием счета 76 и отражается в составе прочих оборотных активов

(строка 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса). Выручка от реализации товаров в целях налогообложения прибыли признается на дату фактической передачи товаров покупателям.

При выбытии остаточная стоимость основных средств формируется на счете 91 «Прочие доходы и расходы». При выбытии остаточная стоимость предметов лизинга формируется на счете 90 «Продажи».

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета « Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, отражаются ретроспективно.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы» 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается: при приобретении МПЗ за плату – фактическая себестоимость приобретения; при изготовлении МПЗ самой организацией – сумма фактических затрат, связанных с их производством; при получении МПЗ в счет вклада в уставный капитал организации – денежная оценка, согласованная учредителями;

Расходы будущих периодов

Затратами, произведенными Обществом в отчетном периоде, но относящимися к следующим отчетным периодам, признаются активы, прямо поименованные в качестве расходов будущих периодов (далее РБП) в нормативно правовых актах по бухгалтерскому учету, а также в настоящем разделе учетной политики. Указанные активы учитываются в порядке, установленном в нормативно правовых актах по бухгалтерскому учету и настоящем разделе учетной политики.

РБП отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» по каждому виду расхода и классифицируются как краткосрочные и долгосрочные.

Краткосрочными признаются расходы, погашение которых будет производиться в период до 12 месяцев, долгосрочными признаются расходы, погашение которых будет производиться свыше 12 месяцев.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Предоплата поставщикам долгосрочных услуг по аренде, рекламе, и иных подобных услуг признается в качестве дебиторского требования в форме выданных авансов и погашается по мере пользования услугами, предусмотренными договором

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, продукцию, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, предусмотренные договором, либо с высокой долей вероятности не будет погашена, а также не обеспеченная соответствующими гарантиями и иными обеспечениями.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам займа, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее.

В случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы по сомнительным долгам (или изменения группы надежности должника в положительную сторону), суммы резервов по сомнительным долгам подлежат восстановлению или корректировке. На конец отчетного года резерв по сомнительным долгам корректируется.

Не признается сомнительным долгом Общества дебиторская задолженность, обязательства по оплате которой обеспечены залогом, задатком, банковской гарантией, поручительством, а также иными способами, предусмотренными законодательством Российской Федерации) и (или) договором.

Списание задолженности за счет резерва в бухгалтерском учете возможно только в том случае, когда резерв был создан именно под конкретную задолженность конкретного контрагента. Если же такой резерв не формировался, соответствующая задолженность списывается на прочие расходы Общества.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой этот резерв был создан. В случае если сумма созданного резерва меньше суммы долга, не реального к взысканию, подлежащего списанию, разница (убыток) подлежит включению в состав прочих расходов текущего отчетного месяца.

Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Признание доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически были понесены, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления расчетов.

Порог существенности

Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке: 10% и более от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества превышает 1 млрд. руб.; 100 млн. руб. и более или 30% и более от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно; 50% и более от чистой прибыли/убытка Общества за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток Общества составляет менее 10 млн. руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

Учет расчетов по налогу на прибыль

С целью формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль, а также определения взаимосвязи показателей прибыли по бухгалтерскому учету и налоговой базы по налогу прибыль в соответствии с НК РФ за отчетный период, Общество организует ведение учета сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с учетом изменений.

Под текущим налогом на прибыль принимается налог, рассчитанный на основе налоговой декларации.

В бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются сальдированно (свернуто).

3.Информация об отдельных активах и обязательствах.

3.1 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

В 2024 году Обществом изменена учетная политика в связи с переходом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»;
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»;
Основные средства, находящиеся на консервации, стоимость, которых не погашается, в Обществе отсутствует. Инвестиционная недвижимость в Обществе отсутствует.

Проведена проверка на соответствие объектов основных средств критериям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ №115 от 20.12.2024 г. , Акт №115-1 от 31.12.2024 г.). Принято решение сроки полезного использования не пересматривать.

3.2. Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведены в таблице 3 табличной части пояснений.

Общество является участником ООО «Режевской Леспромхоз» с долей в 95,38%

Займодавец/Кредитор/Договор	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Процентная ставка	Строка баланса
КОНСАЛ РЕСУРС АО	470,00	31.12.2025	0%	1240
ШОК- Кулинария ООО	3 500,00	19.06.2025	5%	1240

3.3. Запасы.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

Проведена проверка на обесценение запасов (Приказ №116 от 20.12.2024 г. , Акт №116-1 от 31.12.2024 г). Признаки обесценения отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Дебиторская задолженность в разрезе основных контрагентов характеризуется следующими показателями:

Дебиторская задолженность	По состоянию
	на 31.12.2024 г
53 АРСЕНАЛ АО	28 181,20
ВТМЗ АО	12 498, 01
ЛЕС-ТРЕЙД ООО	17 740, 80
НИМИ ИМ. В.В. БАХИРЕВА АО	179 888,91
САММИТ ООО	7 507,5

УКВЗ АО	63,30
ЧКПЗ ПАО	441 334,70

Авансы выданные, в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

Создан резерв по сомнительным долгам в сумме 311 671 тыс.руб

Списаний в отчетном периоде дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не выполнялось.

3.6 Уставный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества и отражена по строке 1310 бухгалтерского баланса «Уставный капитал». 100 тыс. руб.

3.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) за 2024 год -131 686 тыс. руб.

3.8. Кредиты и займы полученные

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5.3 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2024 г.

Займодавец/Кредитор/Договор	Сумма займа/кредита, тыс. руб.	Дата возврата займа/кредита	Процентная ставка	Строка баланса
АЛАПАЕВСКИЙ ДОЗ ООО	20 000,00	31.12.2025	беспроцентный	1410
Кощий Василий Павлович ИП	1 000,00	31.12.2025	беспроцентный	1510
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК Р/С 47416810516000000000 ПАО Сбербанк	148 941,00	07.05.2025	20	1510

3.9. Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5.3 табличной части пояснений.

Кредиторская задолженность в разрезе основных контрагентов характеризуется следующими показателями:

Кредиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2024 г.
	тыс. руб.
АЛАПАЕВСКИЙ ДОЗ ООО	115 311,40
ЛЕС-ИНВЕСТ ООО	86 422,33
ЛЕС-ТРЕЙД ООО	31 343,75
САММИТ ООО	473 522,50
СЗ УГМК-ЗАСТРОЙЩИК ООО	30 236,80

Авансы полученные, в бухгалтерской отчетности отражены с учетом НДС.

3.10 Доходы, расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы, расходы

Информация об объемах продаж продукции (товаров работ, услуг) по видам (отраслям) деятельности и/или географическим рынкам сбыта (деятельности) представлена в таблице:

тыс. руб.				
Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Продажа товаров	2023 г.	2 458 536	(1 989 340)	469 196
	2024 г.	3 704 808	(3 129 540)	575 268

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

3.11 Оценочные обязательства

Резерв на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2024 г. составляет-24 260 тыс. руб.

3.12 Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Под текущим налогом на прибыль понимается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отраженный в декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Обществом осуществлен пересчет ОНА и ОНО на 31.12.2024 года.

Согласно представленной на проверку справки- расчету в связи с пересчетом по ставке 25% на 31.12.2024 года сумма ОНА увеличилась на 24 366 тыс. руб., сумма ОНО увеличилась на 10 145 тыс. руб.

4.Информация о связанных сторонах.

В 2024 году осуществлялись операции со связанными сторонами:

-Выплачены дивиденды участникам на общую сумму 214 814 тыс. руб.

-Участником Коций Василий Павлович по Договору б/п займа № 0410/24 от 04.10.2024 выдано Обществу 1 000 тыс. руб, срок возврата до 31.12.2025 г.

В настоящей бухгалтерской отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Основной управленческий персонал организации

Состав управленческого персонала представлен следующими должностями:

- Генеральный директор
- Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу – генеральному директору (с учетом страховых взносов) составила:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	8 817,03	5 242,93
Оплата труда	8 817,03	5 242,93
Ежегодный оплачиваемый отпуск	0	0
Компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении;		
Премии;	0	0
Материальная помощь к отпуску;	0	0
Социальные отчисления с оплаты труда	1 343,10	798,70
Прочие выплаты	0	0
ИТОГО (вознаграждения и соц. отчисления):	10 160,13	6041,63

5. Непрерывность деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Чистые АКТИВЫ на 31.12.2024г. -131 786 тыс. руб.

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Рассматриваются вопросы по привлечению покупателей для обеспечения реализации имеющихся товаров.

6. События после отчётной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчётной даты в текущем периоде отсутствовали.

7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно не связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска.

8. Пересмотр отчетности

Первоначальная бухгалтерская отчетность за 2024 год (датированная 05.03.2025 г.), не утвержденная участником ООО «Форест Пром Групп», была пересмотрена в связи с

внесением изменений в Бухгалтерский баланс в части финансовых вложений и заемных средств, в Отчет о движении денежных средств.

Руководитель:

Генеральный директор  Крутиков Д.В.

«22» декабря 2025 г.

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	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

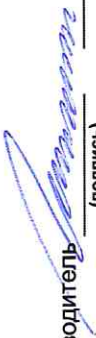
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-


(подпись)

Руководитель

Крутиков Дмитрий
Викторович

(расшифровка подписи)

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	818	139 983	(1 298)	(139 503)	-
	5250	за 2023г.	109	193 056	(68)	(192 279)	818
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  Крутиков Дмитрий
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

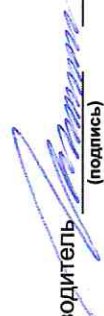
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	160 000	-	-	-	-	160 000	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2024г.	-	-	160 000	-	-	-	-	160 000	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2024г.	530	-	3 500	-	(60)	-	-	3 970	-
	5315	за 2023г.	530	-	-	-	-	-	-	530	-
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Представленные займы	5307	за 2024г.	530	-	3 500	(60)	-	-	-	3 970	-
	5317	за 2023г.	530	-	-	-	-	-	-	530	-
	5300	за 2024г.	530	-	163 500	-	(60)	-	-	163 970	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	530	-	-	-	-	-	-	530	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись)
Крутиков Дмитрий
Викторович (расшифровка подписи)

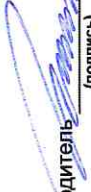
22 декабря 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Крутиков Дмитрий
(подпись) Викторович
(расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	756 710	-	720 780	-	(596 693)	-	(356 277)	-	820	6 937	842 309	(311 672)
	5530	за 2023г.	1 861	-	759 459	-	(942)	-	(3 668)	-	-	-	756 710	-
в том числе:	5511	за 2024г.	687 985	-	608 137	-	(557 014)	-	(356 277)	-	-	-	694 502	(311 672)
	5531	за 2023г.	-	-	691 654	-	-	-	(3 668)	-	-	-	687 985	-
	5512	за 2024г.	57 324	-	65 834	-	(35 417)	-	-	-	-	-	87 741	-
	5532	за 2023г.	1 456	-	56 810	-	(942)	-	-	-	-	-	57 324	-
	5513	за 2024г.	11 401	-	46 809	-	(4 261)	-	-	-	820	6 937	60 066	-
	5533	за 2023г.	406	-	10 995	-	-	-	-	-	-	-	11 401	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	756 710	-	720 780	-	(596 693)	-	(356 277)	X	820	6 937	842 309	(311 672)
	5520	за 2023г.	1 861	-	759 459	-	(942)	-	(3 668)	X	-	-	756 710	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

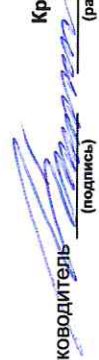
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	152 509	88 568	-	(76 643)	-	(18 477)	-	-	-	145 957
	5571	за 2023г.	29	155 230	-	(2 750)	-	-	-	-	-	152 509
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	229	22 100	-	(2 329)	-	-	-	-	-	20 000
	5573	за 2023г.	29	2 950	-	(2 750)	-	-	-	-	-	229
прочая	5554	за 2024г.	152 280	66 468	-	(74 314)	-	(18 477)	-	-	-	125 957
	5574	за 2023г.	-	152 280	-	-	-	-	-	-	-	152 280
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	730 947	1 337 852	21 007	(700 035)	-	18 477	-	820	6 937	1 402 131
	5580	за 2023г.	6 432	720 254	5	(2 605)	-	-	-	-	-	730 947
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	512 632	996 585	-	(429 427)	-	-	-	-	-	1 079 790
	5581	за 2023г.	2 633	503 591	-	(451)	-	-	-	-	-	512 632
авансы полученные	5562	за 2024г.	156 477	57 695	-	(156 478)	-	-	-	-	-	57 694
	5582	за 2023г.	2 083	156 477	-	(2 083)	-	-	-	-	-	156 477
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	61 508	54 931	-	(14 093)	-	-	-	-	6 923	95 423
	5583	за 2023г.	1 385	60 186	5	(67)	-	-	-	-	-	61 508
кредиты	5564	за 2024г.	-	179 941	21 007	(52 007)	-	-	-	-	-	148 941
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	330	48 700	-	(48 030)	-	-	-	-	-	1 000
	5585	за 2023г.	330	-	-	-	-	-	-	-	-	330
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	18 477	-	820	14	19 283
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	883 456	1 426 420	21 007	(776 678)	-	X	-	820	6 937	1 548 088
	5570	за 2023г.	6 461	875 484	5	(5 355)	-	X	-	-	-	883 456

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	-	-	-

Руководитель  Крутиков Дмитрий
(подпись) Викторovich
(расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 519 332	1 432 853
Расходы на оплату труда	5620	662 550	298 271
Отчисления на социальные нужды	5630	169 352	59 961
Амортизация	5640	43 377	17 616
Прочие затраты	5650	296 071	289 247
Итого по элементам	5660	3 690 682	2 097 948
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(374 100)	(12 883)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 316 582	2 085 065

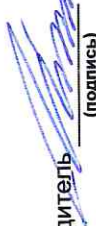
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Крутиков Дмитрий
(подпись) Викторovich
(расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

7. Оценочные обязательства

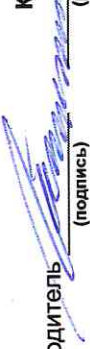
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	53 597	(14 536)	(14 801)	24 260

Руководитель  (подпись)
 Крутиков Дмитрий Викторович (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  Крутиков Дмитрий
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-	-	-
	5920		-	-	-
	5911		-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5921		-	-	-
за 2023г.					

Руководитель  Крутиков Дмитрий
Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

22 декабря 2025 г.