

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Общества с ограниченной ответственностью «ФОРЕСТ»

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФОРЕСТ». Сокращённое наименование: ООО «ФОРЕСТ»

Адрес местонахождения: 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл., 2

Юридический адрес: 119146, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХАМОВНИКИ, ПР-КТ КОМСОМОЛЬСКИЙ, Д. 21/10 , ПОМЕЩ. 2/1

ИНН / КПП: 7736268225/770401001

ОГРН: 1167746498677

ОКПО: 02675133

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 25.05.2016г.

Валюта отчетности по бухгалтерскому балансу за 2025 год- российские рубли.

1.2. Основным видом деятельности Общества является: **Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания ОКВЭД 56.10**, доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.3. Уставный капитал Общества составил: 100 тыс. руб.

1.4. Сведения об обособленных подразделениях: Есть обособленное подразделение по адресу : 121059, Москва г, Киевского Вокзала пл., 2, в составе Общества.

1.5. Исполнительный орган Общества- Генеральный директор.

1.6. Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.2025г. составляет: 13 чел.

FOREST 000

Организация

Период

Январь 2025 - Декабрь 2025

Изменения состава

Принято сотрудников

27

Средняя численность

Среднесписочная

13.3

Уволено сотрудников

28

Внешних совместителей

1,2

Коэффициент текучести

193,93

Договорников

Списочная численность

12.0

Подробно по периодам

Должность	Списочн. численн.	Средняя численность за период		
		Всего	Внешн. совместит.	С внутр. совместит.
Генеральный директор		0,5	0,5	0,5
Заместитель генерального директора	1,0	1,0		1,0
Главный бухгалтер		0,1	0,1	0,1
Шеф-повар	1,0	1,0		1,0
Менеджер зала	1,0	1,7	0,1	1,7
Бухгалтер-калькулятор	1,0	1,0		1,0
Бухгалтер-кассир		0,3	0,3	0,3
Повар горячего цеха	1,0	0,3		0,3
Повар холодного цеха		0,3		0,3
Хостес	1,0	1,3		1,3
Бар-менеджер	1,0	0,6		0,6
Бармен	2,0	2,0		2,0
Официант	3,0	3,3		3,3
Кладовщик		0,9		0,9
Менеджер по работе с персоналом		0,2	0,2	0,2

1.7 ФОТ по предприятию составил (тыс. руб.):

ФОТ 2024 год	ФОТ 2025 год
10 997	14 969

Среднемесячная заработная плата составила:

- 2024 год -68 333 руб.
- 2025 год- 95 955 руб.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации. Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 № 15 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

3. Основные положения учётной политики :

- Организация осуществляет деятельность в сфере общественного питания (код ОКВЭД 56.10) и применяет льготу, предусмотренную п.3 ст.149 НК РФ - Освобождение от налогообложения НДС по оказанию услуг общественного питания.
- Форма ведения учета: бухгалтерский учет ведется в электронной форме с применением специализированного программного обеспечения ("1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.).
- **Материально-производственные запасы (МПЗ):**
- Учет по фактической себестоимости;
- Метод оценки при списывании – ФИФО

4. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

5. Учет материально-производственных запасов

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6. Учет Доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от по основному виду деятельности за 2025 год составила (тыс. руб):

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	112 979	99 163

Увеличение товарооборота в 2025 году по отношению к 2024 году составило на 13,9%. Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме. В таблице ниже приведена информация по расходам по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(111 243)	(97 902)
в том числе:			
Коммерческие расходы		(69 443)	(56 446)
В том числе :Себестоимость		(41 799)	(41 456)
Прочие расходы	2350	(1 779)	(1 866)

7. Дебиторская задолженность:

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует на 31.12.2025г.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты включают :

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	999	1 606
В том числе: Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках		344	1237
Денежные средства в кассе		499	205
Денежные средства в пути		157	163

9. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 2 555 тыс. руб, на 31.12.2024 г. составила 3 566 тыс. руб., произошло снижение кредиторской задолженности на 28,3%.По состоянию на 31. Декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. Налог на прибыль - в отчетном периоде ставка налога на прибыль не изменялась и составила 20%. Налог на прибыль за 2025 год составил 92 тыс. руб.

11. Общая информация:

Общество применяло в 2024 г. УСН доходы минус расходы (15%), самостоятельно перешло на ОСНО в 2025 году. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым и т.п). Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. В отчетном периоде Общество господомощь не получала.

ООО «Форест» :

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Генеральный директор

ООО «Форест»

Ш.Г. Миеров

25 февраля 2026 г.