



Общество с ограниченной ответственностью

"Форрест Плюс"

199004, Город Санкт-Петербург,
вн.тер.г. муниципальный округ № 7,
линия 5-я В.О., д. 42, литера А
Email: forrest_plus@mail.ru
Сайт: <http://forrestplus.ru/>
Телефон: 7 (812) 603-41-28

11.03.2026г.

МИФНС №16
по Санкт-Петербургу

Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025г.

ООО «Форрест Плюс» (ИНН 7801333646), в лице генерального директора Кузнецова О. Ю., предоставляет пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025г.:

1. Общие данные коммерческой организации

ООО «Форрест Плюс» - ИНН 7801333646, ОКПО 16092524

Адрес местонахождения: 199004, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 5-я В.О., д. 42, литера А

Организация ведет свою деятельность с 21.06.2017г.

Среднесписочная численность сотрудников - 1 человек

Единственный участник Общества, Генеральный директор - Кузнецов О. Ю. (доля Уставного капитала 100% - 50 000,00руб.)

ОКВЭД - 02.40.2 - Предоставление услуг в области лесозаготовок

В 2025 году Организация занималась выполнением работ по расчистке территорий. В связи с недостаточными производственными ресурсами, работы выполнялись с привлечением субподрядных организаций.

2. Учетная политика организации

1) ООО «Форрест Плюс» является субъектом малого предпринимательства. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2) *Основные средства.* Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в



Общество с ограниченной ответственностью

"Форрест Плюс"

199004, Город Санкт-Петербург,
вн.тер.г. муниципальный округ № 7,
линия 5-я В.О., д. 42, литера А
Email: forrest_plus@mail.ru
Сайт: <http://forrestplus.ru/>
Телефон: 7 (812) 603-41-28

составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение. (п. 3 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020)

3) *Учет нематериальных активов.* Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (п. 4 ФСБУ 26/2020)

4) *Учет запасов.* Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (п. 32 ФСБУ 5/2019)

5) *Учет аренды.* Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)



Общество с ограниченной ответственностью

"Форрест Плюс"

199004, Город Санкт-Петербург,
вн.тер.г. муниципальный округ № 7,
линия 5-я В.О., д. 42, литера А
Email: forrest_plus@mail.ru
Сайт: <http://forrestplus.ru/>
Телефон: 7 (812) 603-41-28

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (п. 11 ФСБУ 25/2018)

б) *Бухгалтерская отчетность.* Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Расшифровка данных бухгалтерского баланса

АКТИВ

1. Внеоборотные активы

Строка 1150 – Основные средства – 1 208 т.р. (сальдо счета 01)

Строка 1170 – Финансовые вложения – 12 045 т.р. (сальдо счета 58)

2. Оборотные активы

Строка 1210 – Запасы – 147 634 т.р., в том числе:

25 919 т.р. (сальдо счета 10)

121 715 т.р. (сальдо счета 41)

Строка 1220 – НДС по приобретенным ценностям – 1 486 т.р. (сальдо счета 19)

Строка 1230 – Дебиторская задолженность – 188 542 т.р., в том числе:

169 906 т.р. – расчеты с покупателями и заказчиками (сальдо счета 62.01)

15 115 т.р. – расчеты с поставщиками и подрядчиками (сальдо счета 60.02)

234 т.р. – расчеты по налогам и сборам (сальдо счета 68.04)

219 т.р. – сальдо по ЕНС (сальдо счета 68.90)

100 т.р. – расчеты с подотчетными лицами (сальдо счета 71)

2 969 т.р. – расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сальдо счета 76.02, 76.06)

Строка 1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты – 163 т.р. (сальдо счета 51)

Баланс строка 1600 – 351 078 т.р.



Общество с ограниченной ответственностью

"Форрест Плюс"

199004, Город Санкт-Петербург,
вн.тер.г. муниципальный округ № 7,
линия 5-я В.О., д. 42, литера А
Email: forrest_plus@mail.ru
Сайт: <http://forrestplus.ru/>
Телефон: 7 (812) 603-41-28

ПАССИВ

3. Капитал

Строка 1310 – Уставный капитал – 50 т.р. (сальдо счета 80)

Строка 1370 – Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 8 191 т.р. (сальдо счета 84)

4. Долгосрочные обязательства

Показатели отсутствуют

5. Краткосрочные обязательства

Строка 1510 – Заемные средства – 16 172 т.р. (сальдо счета 66)

Строка 1520 – Кредиторская задолженность – 326 665 т.р., в том числе:

322 528 т.р. – расчеты с поставщиками и подрядчиками (сальдо счета 60.01)

3 570 т.р. – расчеты с покупателями и заказчиками (сальдо счета 62.02, 76АВ)

43 т.р. – расчеты по налогам и сборам (сальдо счета 68.04)

42 т.р. – расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (сальдо счета 68.02)

10 т.р. – расчеты по соц.страхованию и обеспечению (сальдо счета 69)

471 т.р. – расчеты с персоналом по оплате труда (сальдо счета 70)

Баланс строка 1700 – 351 078 т.р.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подписана 11.03.2026г.

Генеральный директор
ООО «Форрест Плюс»



Кузнецов О. Ю.