

## ПОЯСНЕНИЯ

### к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФОРЭСТ-ФАРМ» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФОРЭСТ-ФАРМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Суммовые показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Порядок составления и формы бухгалтерской отчетности регламентируются законом «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023, введенным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы».

В соответствии с п. 52 Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество сдает упрощённую бухгалтерскую отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

#### 1. Общая информация

ООО «ФОРЭСТ-ФАРМ» зарегистрировано 08.07.2005 г. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 08.07.2005 за основным государственным регистрационным номером 1053801074106.

Адрес фактического нахождения и почтовый адрес совпадают с юридическим адресом: 665831, Иркутская обл., г. Ангарск, мкр. 6А, д. 70.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 1 человек.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году является: Производство парфюмерных и косметических средств (ОКВЭД 20.42).

Общество не имеет филиалов (представительств), а также обособленных подразделений.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган – директор.

Руководство текущей деятельностью Общества в отчетный период осуществлял:

Директор – Максимов Юрий Михайлович.

За организацию и ведение бухгалтерского и налогового учета Общества отвечает директор.

## 2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- ✓ допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- ✓ допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят 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.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

## 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные средства составляют:

| тыс.руб.                              |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Наименование показателя               | 2025       | 2024       |
| Денежные средства на расчетных счетах | 221        | 198        |
| <b>Итого денежные средства</b>        | <b>221</b> | <b>198</b> |

#### 3.1.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

| Дебиторская задолженность            | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | 822        | 945        |
| Расчеты по авансам выданным          | 13         | 16         |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 808        | 926        |
| Расчеты с бюджетом                   | 0          | 3          |
| Прочая                               | 1          | 0          |

### 3.1.2. Финансовые вложения

Общество свободные денежные средства не размещало.

### 3.2. Запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом не формируется резерв под обесценение запасов.

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

По состоянию на 31.12.2025 запасы составили 1 242 тыс. руб., в том числе: остатки сырья и материалов 515 тыс.руб., готовая продукция 727 тыс.руб.

### 3.3. Капитал

Сумма капитала представлена следующими показателями (тыс. руб.):

- ✓ Уставный капитал – 10
- ✓ Нераспределенная прибыль – 2 232

Уставной капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

### 3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

| Кредиторская задолженность            | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | 43         | 60         |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1          | 4          |
| Расчеты по авансам полученным         | 27         | 43         |
| Расчеты с бюджетом                    | 15         | 13         |

### 3.5. Раскрытие информации по доходам и расходам

Отчет о финансовых результатах представлен следующими показателями:

| Наименование показателя | 2025 | 2024 | Изменение |
|-------------------------|------|------|-----------|
|-------------------------|------|------|-----------|

|                                 |           |           |           |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                                 |           |           |           |
| Выручка                         | 1 523     | 1 152     | 371       |
| Расходы по обычной деятельности | -1 240    | -1 041    | -199      |
| Проценты к уплате               | -         | -         | 0         |
| Проценты к получению            | -         | -         | 0         |
| Прочие доходы                   | 2         | -         | 2         |
| Прочие расходы                  | -163      | -50       | -113      |
| Налог на прибыль                | -53       | -41       | -12       |
| <b>Чистая прибыль (убыток)</b>  | <b>69</b> | <b>20</b> | <b>49</b> |

| Выручка            | 2025         | 2024         | Изменение показателя |
|--------------------|--------------|--------------|----------------------|
| Выручка от продажи | 1 523        | 1 152        | +371                 |
| <b>Итого:</b>      | <b>1 523</b> | <b>1 152</b> | <b>371</b>           |

| Расходы по обычным видам деятельности | 2025         | 2024         | Изменение показателя |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| Расходы от продажи                    | 640          | 465          | -175                 |
| Управленческие расходы                | 600          | 576          | -24                  |
| <b>Итого:</b>                         | <b>1 240</b> | <b>1 041</b> | <b>-199</b>          |

#### 4. Прочие пояснения

##### 4.1. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

##### 4.2. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты.

##### 4.3. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

##### 4.4. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Директор ООО «ФОРЭСТ-ФАРМ»



Максимов Ю.М.

Дата подписания 17 марта 2026 года.