Пояснительная записка к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г ООО ФОРЕСТ

1. Основные виды деятельности ООО ФОРЕСТ

ОГРН 1232300017410 от 27.03.2023

ИНН 2372031926

КПП 237201001

ОКПО 53360862У организации 1 Учредитель. Жукова Марина Григорьевна .ИНН 234501490870 Действует с 27.03.2023. ООО Форест является субъектом малого предпринимательства и предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Основные виды деятельности

55.10 деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

56.10.1деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

56.30 подача напитков

66.30.6управление на основе индивидуальных договоров доверительного управления активами

68.20аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих В РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ № О бухгалтерском балансе», Положения по ведению бухгалтерского учета в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29,07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая (отчетность , утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01

2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114нРасходы будущих периодов списываются равномерно.

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета

3.нематериальные активы (НМА) — изобретения, уникальные технологии, бренды, и другие объекты интеллектуальной собственности- Нет

4.Основные средства -нет

5. Финансовые вложения –нет.

6.Запасы

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

НА начало 2026 года материальных запасов нет. Денежные средства –расчетный счет – 5 571 915 р

7.Дебиторская задолженность

наименование	2024	2025
положительное сальдо ЕНС	62 712	202943
Выдача денег под отчет		200000
Займ	5 000 000	5 000 000
	5062712	5 462931

8.Обязательства

Наименование	2024	2025
долгосрочные заемные средства	2000000	11 999 000
Краткосрочные заемные средства	632 380	112380
Займы	531 840	531840
Кредиторская задолженность	692 675	16 051 397
	3 325 055	28 162 277

Уставный капитал 10000 оплачен единственным участником общества . Выплаты дивидендов не было.

9.Обеспечение обязательств нет

10.Расходы на обычные виды деятельности

наименование	2024	2025
Материальные затраты	7 382 800	6 893 949
Затраты на оплату труда	627 396	1 266 818
взносы в СФР	145670	321 044
Прочие затраты	5 128 077	3 808 627
итого	13 283 943	12 290 438

Общество показывает небольшую прибыль, из за больших расходов , которые возникают из за того, деятельность ресторана носит непостоянный характер, а эпизодический, только банкеты по торжественным мероприятиям.

11.Госпомощь-нет

-