

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ТД "РУСФОРЕСТ" ЗА 2025 ГОД**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВЫЙ ДОМ "РУСФОРЕСТ", ИНН 3817034556, КПП 770401001.

Сокращенное наименование: ООО "ТД "РУСФОРЕСТ"

Юридический адрес: 119034, г. Москва, переулок Пожарский, д.15, этаж 3, оф.5

Фактический адрес совпадает с юридическим.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в связи с созданием выдано МИ ФНС РФ № 9 по Иркутской области 13.11.2008. ОГРН 1083817001531.

Общество может осуществлять следующие основные виды деятельности: 46.13.1 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами, 02.40.2, 46.1., 02.20, 16.1, 16.23, 33.12 и другие.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением единственного участника от 20/11/2019 года.

Среднегодовая численность персонала Общества за 2025 год составила 0,5 человек.

28/05/2025г. в Обществе сменился генеральный директор, новый ген. директор Каленкович Н. В. работает на ¼ ставки (внешний совместитель).

1.2. Основные виды деятельности

Основного вида деятельности Общества в отчетном периоде не было. Прочие доходы тоже отсутствовали.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 40 000 рублей.

Участником Общества является: КОМПАНИЯ "ДИМЕСИЛИА ХОЛДИНГС ЛТД"

(Кипр)- номинальная стоимость доли в рублях – 40 000 руб, размер доли в процентах - 100.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием участников в соответствии с Уставом может быть избрана ревизионная комиссия.

Функции единоличного исполнительного органа осуществлял Шевеленко Владимир Михайлович с 09/08/2019г., с 28/05/2025 Каленкович Наталья Витальевна

1.6. Информация об аудиторе

Аудитор Общества отсутствует.

ООО "ТД "РУСФОРЕСТ" не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Случаи существенных отступлений от установленных правил отсутствуют.

В отчетном периоде Общество руководствовалось Учетной политикой, утвержденной приказом № 27 от 29.12.2016 с учетом изменений от 30.12.2017 и 30.12.2021.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств 100 тыс. руб., способ начисления амортизации- линейный. Основная группа ОС - офисное оборудование.

Общество арендует офис (нежилое помещение) по договору субаренды сроком на 11 месяцев по адресу г. Москва г., Пожарский пер, дом № 15, этаж 3 Офис 5. Это помещение отражено в составе арендованных основных средств на забалансовом счете 001 по стоимости годовой арендной платы 180 тыс. руб. В организации отсутствуют нематериальные активы.

2.3. Финансовые вложения и денежные эквиваленты

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2025 равны нулю.

2. 4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Основными дебиторами Общества по состоянию на 31.12.2025 являлись:

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
ЕНС	2	2

2.5. Денежные средства

Структура денежных средств на отчетные даты характеризуется следующими данными:

Денежные средства и эквиваленты, тыс.руб.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Касса			
Банковские счета (в т.ч.)			
RUR	6	1	8
USD			
Депозиты			
Аккредитив			
Итого:	6	1	8

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

2.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

В разделе III бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» отражен уставный капитал в сумме 40 тыс. руб., равной номинальной стоимости доли, предусмотренной в Уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы полученные

На 31/12/2025 имеется займ полученный от компании ООО «Форест Групп» на общую сумму 14345 тыс. руб., в т.ч. основной долг 11900 тыс. руб., проценты накопленные 2 445 тыс. руб.

2.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с суммой налога на добавленную стоимость.

Основными кредиторами Общества по состоянию на 31.12.2025 являлись:

Наименование контрагента	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025, тыс.руб.
отсутствуют	

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, социальному страхованию (тыс. руб.):

Налоги и сборы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДФЛ	-		
Налог на прибыль			
Налог на имущество			
НДС			
ЕНС сч.6890	-		
Социальное страхование	3	3	4

2.9. Отложенные налоги

Согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Условный доход по налогу на прибыль	278	224
Постоянное налоговое обязательство/актив	1	1
Отложенный налоговый актив	277	426
Отложенное налоговое обязательство		
Текущий налог на прибыль	0	0

Отложенный налоговый актив:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Основные средства			
Расходы будущих периодов			
Убытки прошлых лет	1293	1016	590
Итого	1293	1016	590

Отложенное налоговое обязательство:

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы будущих периодов			
Итого	-	-	-

По данным налогового учета, сводного бухгалтерского и налогового регистра и налоговой декларации налоговая база по налогу на прибыль за 2025 г. составила -1110 тыс. руб. (убыток) (стр. 100 листа 02 декларации)

2. 8. Признание доходов, расходов

Выручкой признаются доходы по основным видам деятельности

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Номенклатура продукции	2025 год		2024 год	
	Доходы от реализации, тыс. руб. (без НДС)	Себестоимость, тыс. руб.	Доходы от реализации, тыс. руб. (без НДС)	Себестоимость
Услуги	0		0	
Итого	0		0	

2.9. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

Операций в валюте в 2021-2025гг. не было.

3. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «ФОРЕСТ ГРУПП»	г. Москва	генеральный директор ООО ТД Русфорест является генеральным директором ООО Форест Групп (единоличный исполнительный орган), единственный участник обеих компаний- кипрская компания ДИМЕСИЛИА ХОЛДИНГС ЛТД» (DIMESILIA HOLDINGS LTD)	С 01/08/2019г.	Дог. займа, ООО ТД Русфорест-заемщик

Список связанных сторон и операций с ними за 2025 год, в тыс. руб., без НДС

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Продажа товаров (работ, услуг), тыс. руб.	Закупка товаров (работ, услуг)	Продажа имущества, других активов	Прочие операции, тыс.руб.
ООО «ФОРЕСТ ГРУПП»	Дог. займа				Получено заемных средств на сумму 442 тыс. руб., начислено процентов 701 тыс. руб.

В 2024 году перечень операций со связанными сторонами был аналогичным.

Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2025 года, в тыс. руб.

Наименование контрагента-связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Гарантии или обеспечения выданные	Гарантии или обеспечения полученные	Дебиторская задолженность	Величина образованного резерва по сомнительным долгам	Кредиторская задолженность	Займы/кредиты выданные	Займы/кредиты полученные	Договорные обязательства	Прочие операции
ООО «ФОРЕСТ ГРУПП»	Дог. займа							14345		

3.2. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

3.3. Информация о бенефициаре

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2025 является

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Кирило Лошкарров	Кипр, должность в ООО «ТД Русфорест» не занимает	Мажоритарный акционер компании Palmdove Ltd , к-рая является единственным акционером Компании «ДИМЕСИЛИА ХОЛДИНГС ЛТД»	09.12.2015	Отсутствуют

		(DIMESILIA HOLDINGS LTD)		
--	--	--------------------------	--	--

3.4. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

3.5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

3.6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

3.7. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении- отсутствуют.

3.8. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности.

Чистые активы.

Размер чистых активов общества на 31.12.2025 является отрицательным и составляет - 12781 тыс. рублей. Для сравнения на 31.12.2024 эта величина составляла -11907 тыс. руб.

В связи с этим у Общества есть сомнения в способности продолжать свою деятельность в дальнейшем, возможно в ближайший год присоединение Общества к другому юридическому лицу.

3.9. Выплаты основному управленческому персоналу

Сумма вознаграждения основному руководящему персоналу (2 чел., внешние совместители, ставки 0,5 и 0,25) за 2025 год составила 191 тыс. руб.; за 2024 год 186 тыс. руб.

3.10. Изменение в отчетности информации прошлых лет

Изменений в бухгалтерской отчетности за 2025 год информации прошлых лет не было.

Генеральный директор

« 26 » марта 2026г.

Н. В. Каленкович

