

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФОРЕСТ ГРУПП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых

Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ФОРЕСТ ГРУПП»
- 1.2. Юридический адрес – 303930, Орловская область, р-н Хотынецкий, пгт. Хотынец, ул. Пушкина, д. 42, офис 2
- 1.3. Дата государственной регистрации – 18.08.2017г
- 1.4. Уставный капитал составляет – 10 000 (десять тысяч) руб. 00 коп.
Единственным участником ООО «ФОРЕСТ ГРУПП» является Пилюгина Мария Евгеньевна с долей 100%
- 1.5. Исполнительным органом ООО «ФОРЕСТ ГРУПП» является генеральный директор Пилюгина Мария Евгеньевна
- 1.6. Основным видом деятельности ООО «ФОРЕСТ ГРУПП» является:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. *Информация об учетной политике по бухгалтерскому учету*
Организационные положения

- 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора - единственного учредителя Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Первичные учетные документы

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право генеральный директор.

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

2.3. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Методические положения

2.6. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.8. Учет запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.9. Учет доходов, расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. *Раскрытие информации в отчетности*

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе Общества в АКТИВЕ раздел 1 ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

- по строке 1150 отражены права пользования активами (остаточная стоимость транспортного средства, приобретенного по договору лизинга) в сумме 12 732 239 руб. 90 коп. и незавершенные капитальные вложения (приобретенное по договору купли-продажи транспортное средство, не введенное в эксплуатацию) в сумме 50 000 руб. 00 коп.

- по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы (счет 09) в сумме 2 163 766 руб., образованные в виде суммы налога на прибыль 25% с убытка прошлых лет 583 801 руб. и налога на прибыль 25% с оставшегося долга по лизинговым платежам (с обязательства по аренде строка 1520 бухгалтерского баланса) 1 579 965 руб.

3.1.2. На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе Общества в АКТИВЕ раздел 2 ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

- по строке 1210 отражены запасы в сумме 285 379 руб. 36 коп., состоящие из суммы 1 147 руб. 77 коп., потраченной на покупку ГСМ, и суммы 284 231 руб. 59 коп., потраченной на покупку товаров.

- по строке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 2 047 574 руб. 63 коп., образованная при расчетах с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами, при расчетах с ФНС по налогу на прибыль за 2025 год.

3.1.3. На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе Общества в ПАССИВЕ раздел 3 КАПИТАЛ отражена сумма уставного капитала и нераспределенная прибыль 2025 года.

3.1.4. На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе Общества в ПАССИВЕ раздел 4 ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

- по строке 1410 отражена сумма 293 600 руб. 00 коп. оказанной финансовой помощи учредителя в виде беспроцентного займа.

- по строке 1420 отражена сумма 3 183 059 руб. 98 коп. отложенного налогового обязательства (счет 77), возникшего при приобретении транспортного средства по договору лизинга.

3.1.5. На 31.12.2025 в бухгалтерском балансе Общества в ПАССИВЕ раздел 5 КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

- по строке 1510 отражена сумма 2 551 407 руб. 61 коп. оказанной финансовой помощи учредителя в виде беспроцентного займа.

- по строке 1520 кредиторская задолженность в сумме 1 403 714 руб. 64 коп., образованная при расчетах с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, с прочими дебиторами, при расчетах с ФНС по НДС, транспортному налогу за 2025 год.

- по строке 1520 отражен остаток долга (обязательство) перед лизинговой организацией в сумме 6 319 861 руб. 42 коп.

3.2. Отчет о финансовых результатах

В данном отчете отражены показатели полученной выручки от продажи покупных товаров за 2025 год в сумме 9 452 594 руб. 86 коп., себестоимость покупных проданных товаров в сумме 886 601 руб. 74 коп., коммерческие расходы (строка 2210) в сумме 850 945 руб. 58 коп., прочие расходы (строка 2350) в сумме 373 641 руб. 37 коп. В прочих расходах (строка 2350) отражены расходы организации уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в сумме 23 383 руб. 46 коп. и не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в сумме 350 257 руб. 91 коп. По строке 2411 отражена сумма налога на прибыль за 2025г 319832руб. и пени за просрочку платежей по налоговым обязательствам в сумме 5214 руб. 70 коп.

4. *Информация о прекращаемой деятельности*

Общество не планирует прекращение деятельности. Общество ведет и планирует вести свою деятельность на территории РФ. Общество не является участником ВЭД. Общество пытается выйти из кризисной убыточной ситуации и намерено развивать свою деятельность в сторону получения прибыли.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026г

Генеральный директор



Пилюгина М.Е.