

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Форест»

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Форест» (ООО «Форест») (далее – Организация) зарегистрировано 16.06.2022 по месту нахождения, ИФНС по Советскому району г.Красноярска ,ОГРН 1222400014594, ИНН 2465347665, КПП 246501001. Адрес местонахождения: г. Красноярск, ул. Аэровокзальная, д. 13, офис 2-16.

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участники Организации:

Лебедев Виталий Владиславович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;

Орган управления обществом: директор - Лебедев Виталий Владиславович, действующий на основании Устава.

Основной вид деятельности организации: предоставление услуг в области лесоводства и лесозаготовок – ОКВЭД 02.40.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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 № 114н

4. Основные положения учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2025 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

5.Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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.

6.Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7.Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

8.Нематериальные активы отсутствуют.

9.Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

10.Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

11.Основные показатели деятельности организации.

Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 13 664 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 69 106 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 946 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 1727 тыс. руб.

Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретены основные средства:

Автомобиль JAC T9 стоимостью 4 985 тыс. руб., (договор лизинга ООО «ЛК Эволюция»

Атомобиль MAN TGS 33.440 стоимостью 4 316 тыс. руб.

Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:

От ООО «ТБанк» на сумму 2 000 тыс.руб.

Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 25/2-12 от 11.02.2025 с ООО «Краслайн» по адресу: г. Красноярск, ул. Аэровокзальная, д. 13, офис 2-16. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 40 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составляет 38 000 тыс. руб. в месяц.

Кроме того, Организация арендует открытую площадку (часть земельного участка) по договору субаренды нежилого имущества № Ф17-21/141-2024 от 23.12.2024г. с АО «КрайДЭО» по адресу: г. Красноярск, ул. Северное шоссе,39. Общая площадь арендуемого земельного участка в 2025г. – 60 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 3 540 руб. в месяц.

12. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

13.Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор

ООО «Форест»

В.В. Лебедев

«30» марта 2026 г.