

Пояснения к упрощенной Бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

ООО «ФОРЭСТ» (ИНН 6952322637)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРЭСТ» (ООО «ФОРЭСТ»).

Общество ведет бухгалтерский учет по упрощенной системе в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ.

Основной вид деятельности «Аренда и управление собственным или недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20).

Среднесписочная численность за 2025 год 6 человек.

2. Основы подготовки и учетная политика

Настоящая отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 403-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимых федеральных стандартов.

Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы» (15%).

Основные средства (стр.1150) учитываются по первоначальной стоимости. Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Состав основных средств, тыс. руб.:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
Здания и сооружения	35 840	(3 931)	31 909
Машины и оборудование	22 192	(1 516)	20 676
Земельные участки	116 803	---	116 803
Незавершенное строительство	12 515	---	12 515

Накопление затрат на незавершенное строительство осуществляется силами привлеченных подрядчиков. Долгосрочные договоры, подпадающие под действие ПБУ 2/2008, отсутствуют.

Запасы (ФСБУ 5/2019), (стр.1210) оцениваются по фактической себестоимости, списываются по методу ФИФО. Организация не создает резерв под обесценение запасов ввиду их быстрой оборачиваемости. На отчетную дату запасы в организации отсутствуют.

Аренда (ФСБУ 25/2018) Организация применяет упрощенный порядок учета аренды, не признавая право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1. Дебиторская задолженность (стр. 1240). Основную часть составляет задолженность покупателей и заказчиков. Дебиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.2. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410). Долгосрочные займы, полученные от контрагентов, учитываются по видам задолженности согласно условиям договора. Проценты отражаются в соответствии с условиями договора. Согласно ПБУ 15/2008, основная сумма долга и начисленные проценты учитываются обособленно. Информация по строке «Долгосрочные заемные средства» раскрыта в п. 6 «Информация о связанных сторонах».

3.3. Кредиторская задолженность (стр. 1520). Основную часть составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками. Кредиторская задолженность делится на долгосрочную и краткосрочную. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Уставный капитал. 21.08.2025 г. Обществом было принято решение об увеличении уставного капитала за счет дополнительного вклада участника в виде имущества на основании его заявления.

Наименование капитала	На 31.12.2024	Увеличение УК	На 31.12.2025
Уставный капитал Общества	119 620	31 840	151 460

4. Финансовые результаты

В составе выручки отражаются доходы, связанные с основным видом деятельности.

Доходы, связанные с неосновным видом деятельности, отражаются в составе прочих.

Расходы, связанные с основным видом деятельности, отражаются в составе прямых, с неосновным видом деятельности - в прочих.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В организации ведется учет управленческих расходов на ежемесячной основе.

В состав прочих расходов включены услуги банка, госпошлина, штрафы, пени и др.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных повлиять на финансовое состояние организации, не происходило.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Решения о выплате дивидендов участникам компании не принималось, в 2025 г. выплаты не производились.

Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

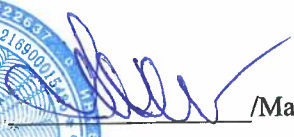
Вид операции	Сальдо расчетов на 01.01.2025	Получено (+)/погашено (-)	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Условия расчетов
Займ, полученный от участника Общества Комиссарова Д.Г.	39 415	22 434	61 849	Договор займа от 25.03.2024

7. Дополнительная информация

Организация планирует продолжать свою деятельность в 2026 году. Риски прекращения деятельности отсутствуют. Залогов имущества и выданных поручительств на отчетную дату нет.

Генеральный директор




/Маслова Е.С.