

ООО "Форест Сервис ЛЗП"

ИНН: 7017370563 КПП: 701701001 ОГРН: 1157017002185 ОКПО: 24636234634031,
Томская обл, Томск г, Павла Нарановича ул, дом № 2, квартира 11

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Форест Сервис ЛЗП"

Сокращенное наименование: ООО "Форест Сервис ЛЗП"

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН: 1157017002185 **ИНН/КПП:** 7017370563/ 701701001

Юридический адрес: 634031, Томская обл, Томск г, Павла Нарановича ул, дом № 2, квартира 11

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человека (31 декабря 2024 г. – 1 человека).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1
в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- Калганов Алексей Борисович 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Калганов Алексей Борисович – 10000 руб.;

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Калганов Алексей Борисович.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.20.2

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основы составления отчетности.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Форест Сервис ЛЗП» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г.

2.1.2. Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от "31" декабря 2024 г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.1.3. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.1.4. Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

2.1.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2.1.6. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.4.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.4.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.4.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.4.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.5. Учет нематериальных активов

2.5.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.6.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

2.7.2. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Иная информация

3.1. Операций по постановке и списанию с учета основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в отчетном периоде, не производилось.

3.2. Операций по договорам лизинга в отчетном периоде не осуществлялось. Земельные участки не приобретались.

3.3. Государственную помощь Общество не получало.

Общество не участвовало в совместной деятельности в 2025 году.

4. Учет расчетов по налогу на доход при УСН.

12.1. ООО «Форест Сервис ЛЗП» применяет Упрощенную систему налогообложения.

12.2. В 2025 году получен налогооблагаемый доход в размере 7 тыс.руб. Налог УСН составил 420. руб.

12.3. В 2024 году налогооблагаемый доход в размере 10 тыс.руб. Налог УСН составил 599. руб.

Директор
(наименование должности)

30 марта 2026 г.

(подпись)

Калганов Алексей Борисович
(расшифровка подписи)

Приложение № 8
к Федеральному стандарту

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Организация общество с ограниченной ответственностью "Форест Сервис ЛЗП"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная	накоплен-ные	поступило	справлено	амортиза-ция	обесце-нение	перво-начальная	накоплен-ные
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г.								
	за 20 24 г.								

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		перво-начальная	накоплен-ные	поступило	справлено	амортиза-ция	обесце-нение	перво-начальная	накоплен-ные
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 25 г.								
	за 20 24 г.								

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые нематериальные активы -			

в том числе: (группа)			
специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы -			
в том числе:			
(группа)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактически затраты	по фактическим обесценениям	фактически затраты	по фактическим обесценениям	фактически затраты	по фактическим обесценениям
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²						
	за 20 24 г. ¹						
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²						
	за 20 24 г. ¹						
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 20 25 г. ²						
	за 20 24 г. ¹						

3.5. Прогноз результатов интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим	по рыночной
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 20 25 г. ²					
	за 20 24 г. ¹					

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	()	()		()		X	X	()
	за 20 24 г. ³	()	()		()		X	X	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	()	()		()				()
	за 20 24 г. ³	()	()		()				()
сырье и материалы	за 20 25 г. ²	()	()		()				()
	за 20 24 г. ³	()	()		()				()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. ²	()	()		()				()
	за 20 24 г. ³	()	()		()				()
готовая продукция	за 20 25 г. ²	()	()		()				()
	за 20 24 г. ³	()	()		()				()
товары	за 20 25 г. ²	()	()		()				()
	за 20 24 г. ³	()	()		()				()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. ²	()	()		()				()
	за 20 24 г. ³	()	()		()				()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность.

7.1. Наименование и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате выбытия (по условиям договора)	поступило по процентам, штрафам и иным начислениям	начислено по резерву сомнительных долгов	погашено на расходы	на резерв по сомнительным долгам	за счет резерва сомнительных долгов	пересчитано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²												
	за 20 24 г. ³												
	за 20 25 г. ²												
	за 20 24 г. ³												
в том числе:	за 20 25 г. ²												
	за 20 24 г. ³												
	за 20 25 г. ²												
	за 20 24 г. ³												
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	1 038 ()		19 ()	()	()	(89) ()	()	()		968 ()		
	за 20 24 г. ³	1 027 ()		12 ()	()	()	(1) ()	()	()		1 038 ()		
	за 20 25 г. ²	109 ()		10 ()	()	()	(89) ()	()	()		29 ()		
	за 20 24 г. ³	96 ()		12 ()	()	()	() ()	()	()		109 ()		
в том числе:	за 20 25 г. ²	930 ()			()	()	() ()	()	()		930 ()		
	за 20 24 г. ³	930 ()			()	()	() ()	()	()		930 ()		
	за 20 25 г. ²				()	()	() ()	()	()				
	за 20 24 г. ³				()	()	() ()	()	()				
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г. ²				()	()	() ()	()	()				
	за 20 24 г. ³				()	()	() ()	()	()				
	за 20 25 г. ²			9 ()	()	()	(1) ()	()	()		9 ()		
	за 20 24 г. ³				()	()	() ()	()	()				
Итого	за 20 25 г. ²	1 038 ()		19 ()	()	()	(89) ()	()	()		X 968 ()		
	за 20 24 г. ³	1 027 ()		12 ()	()	()	(1) ()	()	()		X 1 038 ()		

7.2. Приобретенная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ²		На 31 декабря 20 24 г. ³		На 31 декабря 20 23 г. ⁴	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	930	930	1 038	1 038		
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	29	29	109	109		
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	930	930	930	930		

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	стеснено	
Долговые обязательства - всего	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
	за 20 23 г. ⁴							
в том числе:								
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателями)	за 20 25 г. ²							
	за 20 24 г. ³							
Кредиторские обязательства - всего	за 20 25 г. ²	658				58		600
	за 20 24 г. ³	688				30		658
	за 20 23 г. ⁴							

в том числе:	20 25 г. 1		20 24 г. 1		20 23 г. 1		20 22 г. 1		20 21 г. 1		20 20 г. 1	
	за	20 25 г. 1	за	20 24 г. 1	за	20 23 г. 1	за	20 22 г. 1	за	20 21 г. 1	за	20 20 г. 1
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	30		30		30		30		30		30	
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (показатель))	30		30	162	30	58	30		30		30	162
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	30		30	162	30		30		30		30	
по страховым взносам (счет 69)	30		30		30		30		30		30	
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	30		30	296	30		30		30		30	296
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	30		30	326	30	30	30		30		30	200
перед удерживаемыми по платежам авансированным (счета 75, субсчет учета расчетов по выплатам доходов)	30		30	200	30		30		30		30	200
по кредитам и займам (счета 66, 67)	30		30		30		30		30		30	
Итого	30		30	658	30	(58)	30		30	X	30	600
	30		30	688	30	(30)	30		30	X	30	658

8.2. Проконтрольные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. 1		На 31 декабря 20 24 г. 1		На 31 декабря 20 23 г. 1	
	за	20 25 г. 1	за	20 24 г. 1	за	20 23 г. 1
Всего	30	104	30	162	30	
в том числе:	30		30		30	
перед поставщиками и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам)	30	104	30	162	30	
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	30		30		30	
перед персоналом (счет 70)	30		30		30	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		за	20 25 г. 1	прирост	погашено	как погашения сумма	за
Оценочные обязательства - всего	30	30	20 25 г. 1	()	()	()	30
в том числе:	30	30	20 24 г. 1	()	()	()	30
по гарантийному обслуживанию	30	30	20 25 г. 1	()	()	()	30
по оплате отпусков и вознаграждений	30	30	20 24 г. 1	()	()	()	30
	30	30	20 25 г. 1	()	()	()	30
	30	30	20 24 г. 1	()	()	()	30

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	22	
Итого по элементам	22	
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	22	

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Директор

Калганов А. Б.

(наименование должности) (подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.