

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФОРЕСТ КОРП»
за 2025 год

1. Содержание

1. Содержание.....	2
2. Общие сведения	3
3. Учетная политика.....	3
3.1. Основные средства и незавершенное строительство	4
3.2. Запасы	4
3.3. Налоговый учет.....	5
3.4. Документы и документооборот в бухгалтерском учете	5
3.5. Бухгалтерская отчетность	6
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	6
4.1. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса).....	6
4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):	6
4.3. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Бухгалтерского баланса).....	6
5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	7
5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах).....	7
5.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах).....	7
5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах)	7
6. Прочая информация	7

2. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФОРЕСТ КОРП» (далее - Общество) за 2025 год, сформированной, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. Общества составлена на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и в соответствии с федеральными стандартами, а также Положением об учетной политике, утвержденным приказом Общества № 1 от 01.09.2024 г.

Полное фирменное наименование Общества:

На русском языке – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФОРЕСТ КОРП»,

На английском языке - LIMITED LIABILITY COMPANY "FOREST CORP".

Сокращенное наименование Общества:

- На русском языке – ООО «ФОРЕСТ КОРП»,
- На английском языке - "FOREST CORP" LLC.

Сведения о государственной регистрации Общества:

Дата государственной регистрации: 30.07.2024 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Приморскому краю.

Основной государственный регистрационный номер: 1242500018573.

Идентификационный номер налогоплательщика Общества: 2540286750.

Отраслевая принадлежность Общества:

По Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД):

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Место нахождения, почтовый адрес Общества и контактные телефоны:

- 690106, Приморский край, г. Владивосток, пр-кт Красного Знамени, д. 3, офис 7
- Тел.: 8-902-050-00-29.
- Адрес электронной почты: forestcorp@bk.ru.

Единственным учредителем Общества является Маргарян Гагик Гарникович.

Видом деятельности Общества в соответствии с Уставом в 2025 г. являлось консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор Праслов Дмитрий Анатольевич.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, основными положениями которой являются следующие:

3.1. Основные средства и незавершенное строительство

К основным средствам относятся активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020 «Основных средств», если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.

Объекты основных средств в бухгалтерском учете отражаются по первоначальной стоимости.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30 % первоначальной стоимости основного средства.

В целях обеспечения контроля над активами, которые соответствуют критериям для признания основными средствами, стоимостью не более утвержденного лимита (малоценные основные средства), осуществляется их оперативный учет.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к бухгалтерскому учету комиссией, назначенной приказом руководителя, и устанавливается в акте приема-передачи объектов основных средств.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом ежемесячно.

Группы однородных объектов основных средств: здания, сооружения; производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, земельные участки, инвестиционная недвижимость.

Учет вложений во внеоборотные активы ведется по фактической стоимости.

Синтетический учет вложений во внеоборотные активы ведется на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" в разрезе субсчетов пообъектно.

Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы, связанные с приобретением, либо со строительством основных средств, в бухгалтерской отчетности отражаются по строке "Основные средства".

3.2. Запасы

В отношении учета запасов применяются нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер в однородной группе.

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам для управленческих нужд, а затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены, а именно:

- канцелярские товары и принадлежности,
- компьютерные запчасти и комплектующие, подлежащие монтажу,
- хозяйственные принадлежности,

- лекарственные средства для аптечки,
- дезинфицирующие средства и средства индивидуальной защиты,
- подарки.

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования.

При отпуске запасов для непосредственного использования подразделениями себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Резерв под обесценивание не создается.

В случае приобретения запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), является справедливая стоимость запасов, рассчитанная рыночным подходом.

В бухгалтерской отчетности информация о запасах приводится в разд. II "Оборотные активы" по строке 1210 "Запасы" бухгалтерского баланса по балансовой стоимости.

3.3. Налоговый учет

Общество применяет упрощенную систему налогообложения и уплачивает налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы.

3.4 Документы и документооборот в бухгалтерском учете

В Обществе первичным учетным документом оформляется каждый факт хозяйственной жизни: хозяйственная операция, сделка и другое.

В хозяйственной деятельности общества обмен документами с контрагентами, с которыми достигнуто письменное соглашение об электронном способе обмена документами, осуществляется в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи с применением УКЭП генерального директора или лиц, уполномоченных приказом, через организацию, обеспечивающую обмен информацией в рамках электронного документооборота.

Все первичные документы распечатываются ежемесячно и хранятся так же, как и документы в бумажном виде.

В обществе применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом РФ (до 31.12.2012 г.).

При ведении бухгалтерского учета общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94 н.

Для обеспечения необходимой защиты от несанкционированных исправлений по рабочим местам установлены ограничения ввода информации в программу, введены индивидуальные пароли.

Регистры бухгалтерского учета на бумажных носителях ежемесячно подписываются главным бухгалтером и хранятся в хронологическом порядке. Хранение регистров бухгалтерского и налогового учета осуществляется как в электронном виде, так и на бумажных носителях не менее 5 лет.

3.5. Бухгалтерская отчетность

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей бухгалтерского баланса, содержащий исправленный показатель, или значение группы статей Отчета финансовых результатах изменится более чем на 5%.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

в тыс. руб.

Вид задолженности	2025 г.	30.07.2024 г. – 31.12.2024 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 050	
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	119	112
Итого на 31.12.2025 г.	1 169	112

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

В 2025 году погашения дебиторской задолженности путем не денежных расчетов не производилось.

4.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса):

Информация о денежных эквивалентах приведена ниже:

в тыс. руб.

Вид задолженности	2025 г.	30.07.2024 г. – 31.12.2024 г.
Денежные средства на банковских счетах	2 718	845

4.3. Кредиторская задолженность (статья 1450, 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена в таблице.

в тыс. руб.

Вид задолженности	2025 г.	30.07.2024 г. – 31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5	
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	400	
Расчеты с бюджетом	522	389
Итого:	927	389

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от оказания услуг, выполнения работ (за минусом косвенных налогов) составила:

в тыс. руб.

Статья	2025 г.	30.07.2024 г. – 31.12.2024 г.
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	19 000	3 000
Итого:	19 000	3 000

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (статья 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка расходов на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ представлена в таблице:

в тыс. руб.

Элементы затрат	2025 г.	30.07.2024 г. – 31.12.2024 г.
Малоценные ОС	122	
Заработная плата и страховые взносы	14 334	2 062
Командировочные расходы	7	
Расходы на услуги связи	47	
Расходы на компьютерное оборудование и программное обеспечение	27	
Материальные расходы	50	43
Прочие затраты	1 416	233
Итого	16 003	2 338

5.3. Прочие доходы и расходы (статьи 2330 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	30.07.2024 г. – 31.12.2024 г.
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	45	14
Прочие расходы	10	
Итого:	55	14

6. Прочая информация

Обеспечений обязательств и платежей, выданных Обществом, в 2025 г. не было. По оценке руководства Общества риски неисполнения обязательств отсутствуют. В настоящее время Общество не является стороной в судебных процессах.

Общество планирует продолжать свою деятельность.

Генеральный директор

Д. А. Праслов

30.03.2026 г.