ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ГК-ФОРЕСТ»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации

1.1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ГК-ФОРЕСТ" (далее - ООО " ГК-ФОРЕСТ", Общество).
Дата регистрации: 28.09.2016 г.
ИНН 4401175358
КПП 772401001
ОГРН 1164401059074
ОКТМО 45924000000
ОКАТО 45296593000
ОКВЭД 16.10
Юридический адрес: 117403, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бирюлево Западное, ул Мелитопольская, д. 1, к. 2.
1.1.2. Списочная численность работников на 31.12.2025 г. составляет 170 человек.
1.1.3. Основной вид деятельности: Распиловка и строгание древесины.
Уставный капитал- 8 830 000 руб.
Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Дочерних и зависимых обществ нет.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО " ГК-ФОРЕСТ" за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, действующими в Российской Федерации.
2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.
2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
2.1.4. Учетная политика сформирована и ведется 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 бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

2.2. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
2.2.2. Переоценка не производится.
2.2.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается

с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
2.2.4. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Нематериальные активы
2.3.1 Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
В 2025 году нематериальные активы на балансе организации не числились.

2.3. Запасы
2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
2.3.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.
2.3.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.4. Денежные средства
2.4.1. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.5. Доходы и расходы
2.5.1. При получении доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.
2.5.2. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются:
- реализация продукции собственного производства
- реализация покупных товаров
- реализация иных услуг.
2.5.3. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
2.5.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- покупка/реализация основных средств;
- покупка/продажа иностранной валюты.
2.5.5. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.
2.5.6. Коммерческие расходы, накопленные на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.6. Уровень существенности
2.6.1. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10 % от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка, составляющая 10 % от валюты баланса.

3. Информация о денежных средствах

3.1.1. Официальные курсы валют на отчетную дату 31.12.2025 г. составили:
- EUR - 92,0938 руб.;
- USD - 78,2267 руб.;

3.1.2. Информация о составе денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5 033,61	20 778,16	15 253,99
Денежные средства в рублях в кассе	0,00	0,00	0,00
Денежные средства на валютных счетах	0,00	0,00	3 486,52
ИТОГО денежные средства	5 033,61	20 778,16	18 740,51

4. Информация об оценочных обязательствах и резервах

4.1.1. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 10 447,87 тыс. руб., в том числе:
- оценочные обязательства по вознаграждениям работникам - 10 045,45 тыс. руб.;
-отчисления в оценочный резерв по сомнительным долгам - 402,42 тыс. руб.
Общая сумма оценочного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составляет 3 015 тыс. руб.
4.1.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 г. не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования: имеющиеся на складе остатки материалов, готовой продукции не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась.
4.1.3. Резерв под обесценение стоимости основных средств не формировался.

5. Информация об отложенном налоге на прибыль

тыс. руб.

Показатель		Отложенные налоговые активы				Отложенные налоговые обязательства			
		Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года	Остаток на начало года	Возникло	Погашено	Остаток на конец года
Отложенный налог, всего	за 2025 г.	24 658,71	12 629,75	23 867,39	13 421,07	60 050,22	6 967,30	30 245,17	36 772,36
	за 2024 г.	16 470,77	38 330,14	30 142,20	24 658,71	32 999,86	46 637,64	19 587,28	60 050,22

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств рассчитана из ставки 25 %.

6. Информация о связанных сторонах

6.1.1. Связанными сторонами ООО «ГК-ФОРЕСТ» в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

-физическое лицо: Марычева Наталья Викторовна ИНН 772624956612 является участником с 29.02.2024 г. Владеет 51 % доли в уставном капитале на основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 12.02.2024 г.;
-общество с ограниченной ответственностью «РУСФОРЕСТ» ИНН 1101155531, размер доли 49 %, является участником с 20.02.2023 г. на основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 09.02.2023 г. и договора купли-продажи от 12.02.2024 г. (изменение части доли в уставном капитале). Бенефициаром в ООО «РУСФОРЕСТ» ИНН 1101155531 является Алексюк Екатерина Игоревна ИНН 504602511719 – 99 % доля участия в уставном капитале.
С ООО «РУСФОРЕСТ» ИНН 1101155531 осуществлялись хозяйственные операции, связанные с оказанием консультационных услуг в адрес ООО «ГК-ФОРЕСТ».
6.1.2. Генеральным директором ООО «ГК-ФОРЕСТ» до 04.02.2025 года являлся Шевченко Олег Иванович, с 04.02.2025 года является Марычева Наталья Викторовна.
6.1.3. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала:
- общая сумма вознаграждения управленческому персоналу в 2025 году составила 3 375 046,75., в том числе начисленные страховые взносы за 2025 год составили 429 919,87 руб.
6.1.4. Бенефициарами ООО «ГК-ФОРЕСТ» являются Марычева Наталья Викторовна, Алексюк Екатерина Игоревна.

7. Уставный капитал Общества

7.1.1 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 8 830 000 руб.

8. Иная информация

8.1.1. Расчет налога на прибыль
Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила: 12 746 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25 %. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила: 3 187 тыс. руб.
Расхождения между величиной прибыли по данным бухгалтерского учета: -35 696 тыс. руб. и налогового учета: 12 746 тыс. руб. состоит из:
-курсовых разниц-28 589 тыс. руб.
-продажа (покупка) иностранной валюты-734 тыс. руб.
-не принимаемых к НУ-297 тыс. руб.
-процентные расходы-2 160 тыс. руб.
-ликвидация основных средств (уступка по договору лизинга)-11 563 тыс. руб.
-прочие-5 101 тыс. руб.
Убыток по итогу 2025 года в бухгалтерском учёте связан с погашением задолженности иностранных контрагентов, т.к. согласно временным нормам, в 2025 году курсовые разницы включаются в налоговую базу по налогу на прибыль только при закрытии задолженности, а в бухгалтерском учёте переоценивается весь остаток валютного актива или обязательства на отчетную дату (конец месяца), признается доход или расход, а также с уменьшением выручки и увеличением себестоимости производства продукции.
8.1.2. Условные обязательства и условные активы на 31.12.2025 г. отсутствуют.
8.1.3. События после отчетной даты.
Событий после отчетной даты не установлено.
8.1.4. Прочая информация
Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, в том числе связанных с проведением специальной военной операции, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, что не повлекло за собой существенное влияние на деятельность (финансово – экономические показатели) Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.
Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.
Финансовое положение ООО " ГК-ФОРЕСТ" устойчивое.

В текущем 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется.

В течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты прекращение деятельности не планируется, бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Марычева Н.В.

Дата 31.03.2026 г.