

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФОРЕСТТРЕЙД»
за 2025 г.**

СОДЕРЖАНИЕ:

- I. Общие сведения.
- II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.
- III. Раскрытие существенной информации.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФорестТрейд» (далее – ООО «Форесттрейд»), за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Форесттрейд»
Краткое наименование	ООО «Форесттрейд»
ИНН/КПП	9717067372/771501001
Вид(ы) деятельности	ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
Юридический адрес	127273, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Отрадное, ул Отрадная, дом 2Б, строение 6
Фактический адрес	127273, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Отрадное, ул Отрадная, дом 2Б, строение 6
Дата государственной регистрации	03.04.2018
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1187746372252

1.2. Обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 г.

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	432072, Ульяновская обл, г Ульяновск, проезд Инженерный 9-й, д. 34	нет

1.3. Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию:

на 31 декабря 2023 г.: 15 чел.

на 31 декабря 2024 г.: 25 чел.

на 31 декабря 2025 г.: 23 чел.

1.4. Информация об органах управления Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Единоличный участник Общества (100%)	Дудкин Михаил Анатольевич – гражданин РФ (согласие на раскрытие персональных данных не получено)	В соответствии с Уставом
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор	Дудкин Михаил Анатольевич – гражданин РФ	В соответствии с Уставом

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность” (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в ред. от 07.11.2025).

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности) и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости. Критерий существенности для раскрытия показателя установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Отчетность составлена в тысячах рублей.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших:

	1 доллар США	1 евро
на 31 декабря 2023 г.	89,6883	99,1919
на 31 декабря 2024 г.	101,6797	106,1028
на 31 декабря 2025 г.	78,2267	92,0938

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок погашения ожидается в течение 12 месяцев с момента возникновения. Перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную в 2025 г. не осуществлялся.

2.4. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из ожидаемого срока полезного использования и способности приносить экономическую выгоду. В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка НМА не производится. На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. НМА отсутствуют.

2.5. Расходы на НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. Сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ по новой продукции устанавливается на период действия сертификата соответствия, полученного на данный вид продукции, но не более 5 лет. Сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ которые невозможно соотнести с периодом действия сертификата соответствия устанавливается приказом по предприятию. Расходов на НИОКР в 2024 и 2025г не было.

2.6. Основные средства

В связи с переходом с 01.01.2022 г. Общества на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражение последствий изменения учетной политики, осуществлялось альтернативно. То есть Общество не пересчитывало сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно скорректировало балансовую стоимость ОС, пересматривая сроки полезного использования объектов ОС и пересчитывая накопленную амортизацию на 31.12.2021 г. в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;

- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- здания (недвижимость, которая используется в производственной деятельности и административно-хозяйственного назначения);

- машины и оборудование (кроме офисного);

- транспортные средства;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- офисное оборудование;

- право пользования активом (объекты, принятые в аренду (лизинг));

- другие виды основных средств.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применялось к основным средствам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признавались расходами периода, в котором они понесены.

К незначительным активам организации относятся:

- основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств с периодичностью менее 12 месяцев и стоимостью до 100 000 руб.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС 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. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС 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.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» осуществлялся перспективно.

Независимо от стоимости в капитальные вложения, связанные с ремонтом ОС, не включаются:

- затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт,
- затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Срок полезного использования основных средств определяется как период, в течение которого объект приносит экономические выгоды.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода в размере фактически произведенных расходов.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства в бухгалтерском учете отражаются по первоначальной стоимости. На основании профессионального суждения руководства Общества и с его планами ведения финансово-хозяйственной деятельности и целями использования объектов ОС в течение отчетного периода пересматривается срок полезного использования основных средств. Переоценка основных средств не производится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Амортизация начисляется ежемесячно. ООО «ФорестТрейд» начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

На 31.12.2025г проведена инвентаризация сроков полезного использования основных средств предприятия. Изменения начинают действовать с января 2026 г. Были также выявлены несущественные ошибки в начислении амортизации основных средств, связанные с тем, что не корректно был пересмотрен срок полезного использования (СПИ) основных средств, в результате пересчитанная разница в амортизации ОС, равная 399484,64 руб., уменьшила прочие расходы текущего периода.

2.7. Учет объектов аренды

По аренде помещений, при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, т.к.:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды.

Для определения срока права пользования активом анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей;
- уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу;
- иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

Договора лизинга в 2023,2024,2025г не заключались.

2.8. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02-26 при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является партия (доля в УК, акции, договор) в разрезе каждого контрагента.

Краткосрочные депозиты, размещенные в банках до 3-х месяцев, классифицируются как денежные эквиваленты с отражением на счете 55 «Специальные счета в банках».

2.9. Материально-производственные запасы

С 01.01.2021 года учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ № 5/2019. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Сырьё, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тару и другие материальные ресурсы списываются на производство в отчетном периоде по плановой стоимости. При поведении закрытия месяца стоимость корректируется по ФИФО.

Незавершенное производство и готовая продукция в массовом и серийном производстве оценивается по фактической себестоимости, в которую включаются прямые затраты (материалы, полуфабрикаты, запчасти, заработная плата ОПР, страховые взносы с зарплаты ОПР, услуги сторонних организаций, относящиеся к конкретному объекту учета), непосредственно понесенные в процессе производства и общепроизводственные расходы, которые распределяются по объектам учета пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Управленческие расходы списываются сразу на финансовый результат в месяце их понесения.

Затраты на приобретение материалов, предназначенных для управленческих нужд учитываются как материалы в составе запасов и их стоимость списывается на расходы при отпуске в эксплуатацию.

Стоимость инвентаря списывается в расходы по обычной деятельности в момент передачи в эксплуатацию.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование учитывать в составе средств в обороте в разрезе каждой единицы. Стоимость специальной оснастки, не являющейся объектом основных средств, списывается в момент передачи в эксплуатацию. Затраты по доработке, и перемещению, находящейся в эксплуатации оснастки включать в общепроизводственные расходы в момент подписания акта сдачи выполненных работ.

2.10. Незавершенное производство и готовая продукция

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости (прямым статьям затрат и общепроизводственным затратам). Учет ведется отдельно по каждой номенклатурной группе. Номенклатурная группа – это конкретный договор с заказчиком работ. Раздельный учет необходим для более полной и достоверной детализации затрат, в том числе в рамках государственных оборонных заказов (договоров, контрактов).

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является конкретная номенклатура готовой продукции.

2.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. В 2023,2024,2025гг сомнительная задолженность отсутствовала, поэтому отчисления в резервы не производились.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами в бухгалтерской отчетности показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов, восстановление резервов по сомнительным долгам увеличивают прочие доходы.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости доли в уставном капитале. Уставный капитал общества сформирован в размере 100000 (Сто тысяч) руб., полностью оплачен. Добавочный и резервный капитал отсутствуют.

2.13. Кредиты и займы полученные

Проценты и дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, к которому они относятся.

2.14. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.15. Состав и порядок формирования оценочных резервов

Расчет по оценочным обязательствам производится на основе инвентаризации неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника и его средней заработной платы по состоянию на 31 декабря отчетного года, увеличенной на страховые взносы. В 2025г резервы отпусков начислялись в 1С: ЗУП и ежемесячно выгружались вместе с заработной платой в 1С: КОРП.

В связи с тем, что договора с заказчиками заключаются в исполнение государственных оборонных заказов, резерв на гарантийный ремонт в 2025г.. не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году не создавался по причине того, что товарно-материальные ценности приобретаются и расходуются в полном объеме под конкретный заказ (договор с контрагентом).

2.16. Признание доходов

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычной деятельности является выручка от реализации изготавливаемой продукции и продажи пиломатериала.

Состав прочих доходов:

Выручка от продажи материалов
Выручка от реализации основных средств
Списание кредиторской задолженности
Курсовые разницы
Восстановление резерва по сомнительным долгам
Штрафы по договорам
Прочие внереализационные доходы
Выявленные излишки ТМЦ
Прибыль прошлых лет
Проценты полученные

2.17. Признание расходов

Расходы на производство продукции, выполнение работ подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые расходы:

- расходы на оплату труда персонала, напрямую занятого в процессе производства продукции, а также суммы страховых взносов, исчисленные с фонда оплаты труда;
- расходы на материалы, используемые в производстве;
- услуги сторонних организаций, прямо относящиеся к производству продукции.
- транспортные расходы по доставке материалов (ТЗР).

Косвенные расходы, связанные с производством, по окончании периода относятся на стоимость произведенной продукции, работ, услуг. Коммерческие и общехозяйственные расходы (АУР) ежемесячно списываются в полном объеме на расходы на продажу.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых, связано с выполнением работ.

Состав прочих расходов:

Себестоимость проданных или списанных материалов
Остаточная стоимость основных средств
Начисление резервов по сомнительным долгам
Услуги кредитных организаций (РКО)
НДС по кредиторской задолженности
Списание дебиторской задолженности
Убытки от изменения стоимости работ прошлых лет в сторону уменьшения
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году
Оценочные обязательства, списанные по результатам инвентаризации
Штрафы по договорам
Госпошлина
Проценты по кредитам (займам)
Прочие внереализационные расходы

2.18. Денежные средства

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются без НДС и за минусом возвратов денежных средств от поставщиков того же отчетного периода. В противном случае возврат денежных средств от поставщиков отражается в составе прочих поступлений;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются без НДС и за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей, если платежи от них поступили в отчетном периоде. В противном случае возврат денежных средств покупателям отражается в составе прочих платежей;
- суммы, полученные по овердрафту и возвращенные всегда показываются свернуто.

II. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Вступительные и сравнительные данные

Учетная политика на 2023г. не менялась. В связи с введением нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Учетная политика на 2024 год. в этой части была скорректирована. В связи с введением новых ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» учетная политика на 2025г. была скорректирована в этой части.

3.2. Нематериальные активы

В 2025г. нематериальные активы в Обществе отсутствовали. Т.к. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали, способ определения амортизации и сроки полезного использования нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г. не пересматривались.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование	31 декабря		
	2025г	2024 г.	2023 г.
Средства в кассе	52	52	52
Средства на расчетных счетах	117026	66686	50883
Средства на валютных счетах	10028		
Средства на депозитных счетах	0	0	0
Итого:	127107	66738	50935

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчетном счете ООО «Прайм». Ограничений, связанных с использованием денежных средств не имеется.

3.4. Основные средства

На 31.12.2025г. были пересмотрены сроки полезного использования основных средств и произведены корректировки с изменением остаточной стоимости основных средств на 01.01.2026 г. Были также выявлены несущественные ошибки в начислении амортизации основных средств, связанные с тем, что не корректно был пересмотрен срок полезного использования (СПИ) основных средств, в результате пересчитанная разница в амортизации ОС, равная 399484,64 руб., уменьшила прочие расходы текущего периода.

В 2025г продолжал действовать стоимостной лимит отнесения ТМЦ к основным средствам- 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «ФорестТрейд» проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Наличие и движение основных средств отражены развернуто в табличных «Пояснениях4 Основные средства».

3.5. Учет лизинга

Финансовую аренду (лизинг) Общество учитывает по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н). Договора лизинга в 2023-2025гг не заключались.

3.6. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Переоценка валютных активов и обязательств за 2023,2024гг. не проводилась по причине того, что расчеты в иностранной валюте не осуществлялись. В 2025г. переоценка денежных средств на валютном счете производится ежемесячно по курсу ЦБ на конец месяца.

Дивиденды в 2024, 2023, 2022 годах в иностранной валюте не выплачивались.

3.7. Доли общества

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Бенефициарным владельцем Общества является Дудкин Михаил Анатольевич – гражданин РФ.

3.8. Кредиты и займы

2023г, тыс.руб

Наименование		Сумма на 01.01.2023г.	Получено	Погашено	Сумма на 31.12.2023г.
Кредитная линия по договору № 84-10019/0125 от 07.09.2022					
Промсвязьбанк ПАО		39276	12000	51275	0
Проценты		-	215	215	-
Срок погашения кредита 2023г.					
ИТОГО	кредиты	39276	12215	51490	0
					-

В 2024 и 2025г. кредитные и заемные средства не привлекались

3.9 Финансовые вложения

В 2025 году Общество осуществляло краткосрочное (овернайт) размещение свободных денежных средств на депозит с целью получения внереализационного дохода в виде процентов. В Отчете о движении денежных средств операции по размещению депозита и его возврату отражены свернуто в связи с быстрой оборачиваемостью актива.

В 2024г учредителем был предоставлен краткосрочный займ в сумме 1045 тыс.руб., который был погашен в этом же 2024г. В 2025годы заемные средства не выдавались.

3.10. Налог на прибыль

Общество использует ПБУ-18. В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Разница в налоге на прибыль связана с различным отражением расходов в бухгалтерском и налоговом учете. В бухгалтерском учете – по полной себестоимости, в налоговом косвенные затраты, отраженные на сч.25 и 26 списываются сразу на финансовый результат. А также возникает разница в признании стоимости основных средств и соответственно начисленной амортизации. Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из прибыли исчисленной для целей налогообложения (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2024г, составила 27845 тыс.руб. руб., в 2025г. -30773 тыс.руб. В 2024 году сумма отложенного налогового обязательства, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 19тыс. руб., в 2025 г. –1323 тыс. руб.

3.11. Доходы и расходы

Основной вид деятельности ООО «ФорестТрейд» – Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. Также компания осуществляет производство изделий из пиломатериала.

Выручка от продажи продукции собственного производства и покупных пиломатериалов тыс.руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Выручка от продажи продукции собственного производства и покупных пиломатериалов	665091	975856

Расшифровка прочих доходов в стр.2320,2340 тыс. руб.

Наименование	2025г.	2024г.
Оценочные обязательства	2061	
Проценты к получению	1732	3503
Прочие внереализационные доходы	2	
Курсовые разницы		106
Итого	3795	3609

Себестоимость продукции, товаров, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прямые расходы	479829	774821

Накладные расходы

Наименование	2025 г.	2024 г.
Коммерческие расходы	18390	16540
Управленческие расходы	45390	48093

Расшифровка прочих расходов в стр. 2330,2350

тыс. руб.		
Наименование	2025г.	2024г.
Реализация и выбытие основных средств	190	
Результаты инвентаризации	1084	
Курсовые разницы	115	
Прочее	295	483
Итого	1684	483

3.12. Связанные стороны и операции с ними

Связанной стороной ООО «ФорестТрейд» по состоянию на 31.12.2025 г. Является Дудкин Михаил Анатольевич – единственный участник Общества, являющийся одновременно и его генеральным директором.

В списке аффилированных лиц за отчетный период изменений не произошло.

Информация относительно иных юридических и физических лиц, являющихся связанными сторонами (аффилированными лицами), в Обществе отсутствует.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о краткосрочных вознаграждениях, начисленных генеральному директору Общества (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год, тыс.руб.	За предыдущий год, тыс.руб.
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда с НДФЛ	6122	9664
Страховые взносы	1830	2800
Премии по итогам работы за год		

Выплаты генеральному директору, носящие долгосрочный характер, не производились.
В 2023, 2024 и 2025 году были начислены и выплачены дивиденды.

Иные операции со связанными сторонами, кроме описанных выше, Обществом не осуществлялись.

3.13. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.14. События после отчетной даты

Размер годовых дивидендов будет утверждён Общим собранием участников после утверждения бухгалтерской отчётности за 2025 г., При принятии решения будут учтены финансовые результаты, ликвидность, требования законодательства и Устава.

В период после отчетной даты и до составления настоящей бухгалтерской отчетности значительные непрогнозируемые изменения в экономической сфере не произошли.

Вследствие политической обстановки в мире, США и многие западные страны Евросоюза ввели жесткие санкции в отношении России. Тем не менее, руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Экономическая ситуация в России продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время есть риск продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с сохранением жестких экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Руководство Общества полагает, что изменение курс рубля не окажет влияния на деятельность Общества ввиду того, что договоры заключаются в основном с резидентами РФ и в национальной валюте.

Нестабильность цен в мире может оказывать более длительное ценовое давление на фоне роста инфляционных ожиданий населения и бизнеса. По мере того как их влияние будет ослабевать, рост потребительских цен будет замедляться. Банк России ожидает инфляцию в России по итогам 2026 года на уровне 4%. Такая оценка содержится в среднесрочном прогнозе по итогам заседания совета директоров по ключевой ставке. «На среднесрочном горизонте баланс рисков для инфляции по-прежнему смещен в сторону проинфляционных. Основные проинфляционные риски связаны с сохранением отклонения российской экономики вверх от траектории сбалансированного роста и высоких инфляционных ожиданий, а также с ухудшением условий внешней торговли. Дезинфляционные риски связаны с более быстрым замедлением роста кредитования и внутреннего спроса под влиянием ужесточения денежно-кредитных условий», — говорится в сообщении ЦБ. (источник: сайт interfax.ru).

Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

3.15. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «ФорестТрейд» сформированы оценочные обязательства: на оплату отпусков, включая страховые взносы, в сумме 1608,3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года оценочные обязательства: на оплату отпусков, включая страховые взносы, составили 3498 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г оценочные обязательства на оплату отпусков составили 3498 тыс. руб.

Резерв на гарантийный ремонт в 2025г. не создается.

3.16. Государственная помощь

В 2023,2024,2025 годах Общество не получало средства целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств.

3.17. Резерв под снижение стоимости ТМЦ

В 2023, 2024, 2025 годах резерв под обесценение материально-производственных запасов не создан, так как отсутствуют признаки обесценения материально-производственных запасов.

3.18. Резерв по сомнительным долгам

Ввиду того, что сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался

3.19. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты Общества на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2025г 1166 тыс. руб., в 2024 году составили 981 тыс. руб. , в 2023г - 954 тыс.руб.

3.20. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

3.21. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общества не существует никаких предпосылок и намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующем за отчетным.

При подготовке бухгалтерской отчетности Общества не имелась значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «ФорестТрейд»

_____ Дудкин М.А.

30.03 2026 г.