

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Леском»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Леском» (ООО «Леском») (далее – Организация) зарегистрировано 23.08.2016 Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга (Свидетельство о государственной регистрации серия 66 № 007970049), ОГРН 1169658096156, ИНН 6671052512, КПП 661701001. Адрес местонахождения: 624440, Свердловская обл., г. Краснотурьинск, ул.Фрунзе, д.76-2
- 1.2. Уставный капитал Организации: 50 000 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
- Общество с ограниченной ответственностью «Синьсэнь наука и развитие г.Далянь» - 100% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления Организацией:
- Директор до 22.05.2025 – Тарасова Светлана Васильевна, действующая на основании Решения № 8 от 22.07.2022 единственного участника;
 - Директор с 23.05.2025 по 18.11.2025 – Остяков Сергей Анатольевич, действующий на основании Решения единственного участника от 17.05.2025 (Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 66 АА 9173840 от 17.05.2025)
 - Ликвидатор с 19.11.2025 – Харичкова Екатерина Михайловна, действующая на основании Решения единственного участника от 18.11.2025 (Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 66 АА 9301969 от 18.11.2025)
 -
- 1.5. Основной вид деятельности Организации: производство прочих деревянных изделий - ОКВЭД 16.29.1.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 0 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована 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 ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального

стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С: Предприятие 8.5.

3.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.4. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.6. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.7. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ).

Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете не создаются (п.70 Положения по бухгалтерскому учету).

3.9. Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010, вне зависимости от их существенности, т.е. с отражением выявленных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей прошлых лет.

3.10. Критерии существенности для раскрытия бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более строки баланса. (п.6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п.7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность Организацией не велась.

Решение о ликвидации ООО «Леском» принято единственным участником 18.11.2025 (Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 66 АА 9301969 от 18.11.2025). Назначен ликвидатор – Харичкова Екатерина Михайловна.

Промежуточный ликвидационный баланс составлен и утвержден 20.02.2026 уполномоченным представителем единственного участника Организации после окончания срока для предъявления требований кредиторами (информация о предстоящей ликвидации Организации и назначении ликвидатора размещена 19.11.2025 в Едином федеральном реестре юридически значимых сведений о фактах деятельности юридических лиц, в Вестнике государственной регистрации 17.12.2025 опубликовано сообщение о ликвидации Организации, о порядке и сроках предъявления требований кредиторами)

Окончательная бухгалтерская отчетность будет сформирована на дату, предшествующую дате внесения в ЕГРЮЛ записи о ликвидации.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

№ п/п	Связанные стороны	Характер взаимоотношений	Объем, тыс.руб
1	ООО "ЛесКом Развитие"	Договорные – суб-аренда	16
2	ООО "ЛесКом Развитие"	Договорные – займы выданные	5 000
3	ООО «Синьсэнь наука и развитие г.Далянь»	Учредитель	0
4	Тарасова Светлана Васильевна	Трудовые до 22.05.2025 – Директор	68
5	Остяков Андрей Анатольевич	Трудовые с 23.05.2025 по 18.11.2025 - Директор	77
6	Харичкова Екатерина Михайловна	Гражданско-правовые – Ликвидатор с 19.11.2025	0

Конечным бенефициаром выступает ООО «Синьсэнь наука и развитие г.Далянь»

6. События после отчетной даты.

В период с 31 декабря 2025 года до даты подписания отчётности в отношении Организации продолжается процедура ликвидации. В этот период единственным событием, повлиявшим на финансовое положение Организации, стало удовлетворение требований кредиторов. Для покрытия обязательств перед кредиторами единственный участник предоставил организации безвозмездную финансовую помощь в размере 49 347,10 руб. Средства были направлены исключительно на погашение кредиторской задолженности, что позволило полностью выполнить обязательства перед кредиторами в рамках установленной законом очередности.

7. Непрерывность деятельности.

В связи с тем, что организация находится в стадии ликвидации, отчётность составлена без применения принципа непрерывности деятельности. Это означает, что активы и обязательства отражены с учётом перспективы прекращения деятельности, а не исходя из предположения о её продолжении в обозримом будущем