

## **Общество с ограниченной ответственностью "Лес-Транс"**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025**

#### **и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

#### **1. Основные виды экономической деятельности, информация об участниках общества и уставном капитале.**

**1.1.** ООО «Лес-Транс», ОКВЭД 50.40 Деятельность внутреннего водного грузового транспорта.

**1.2.** Единственным собственником Общества является Плахотник Надежда Николаевна, доля участия в уставном капитале 100%.

**1.3.** Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 1 400 000 руб.

#### **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

##### **2.2 Учет основных средств**

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. 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.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

## 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы для обычного вида деятельности и управленческих нужд учитываются в расходах по Кассовому методу (п. 3 ст. 273 НК РФ)

Для материалов дата признания — день одновременного выполнения условий: оплата, отпуск в производство, использование.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

## 2.4 Отчетность

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

**Таблица 1. Основные средства**

1. Основные средства														
1.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
<b>Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего</b>	3а 2025 г.	35 367	(24 137)	1 635	(12 011)	11 838	(1 683)	-	-	-	-	-	<b>24 991</b>	<b>(13 982)</b>
	3а 2024 г.	30 016	(22 651)	5 351	-	-	(1 486)	-	-	-	-	-	<b>35 367</b>	<b>(24 137)</b>
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	17 613	(6 600)	-	-	-	(1 449)	-	-	-	-	-	17 613	(8 049)
	3а 2024 г.	12 573	(5 249)	5 040	-	-	(1 350)	-	-	-	-	-	17 613	(6 600)
Сооружения	3а	63	(63)	-	(10)	10	-	-	-	-	-	-	53	(53)

		2025 г.													
		3а 2024 г.	63	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63	(63)
	Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 200	(1 200)	1 635	(1 200)	1 200	(191)	-	-	-	-	-	1 635	(191)
		3а 2024 г.	1 200	(1 200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 200	(1 200)
	Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Транспортные средства	3а 2025 г.	14 168	(13 952)	-	(10 106)	9 933	(43)	-	-	-	-	-	4 062	(4 062)
		3а 2024 г.	13 857	(13 816)	311	-	-	(136)	-	-	-	-	-	14 168	(13 952)
	Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	822	(822)	-	(695)	695	-	-	-	-	-	-	127	(127)
		3а 2024 г.	822	(822)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	822	(822)
	Земельные участки	3а 2025 г.	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
		3а 2024 г.	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
	Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 200	(280)	-	(1 200)	380	(100)	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	1 200	(40)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-	1 200	(280)
	в том числе:														
	Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Транспортные средства	3а 2025 г.	1 200	(280)	-	(1 200)	380	(100)	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	1 200	(40)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-	1 200	(280)
	Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
<b>Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего</b>	<b>3а 2025 г.</b>	-	-	1 635	-	-	<b>(1 635)</b>	-	-
	<b>3а 2024 г.</b>	-	-	5 351	-	-	<b>(5 351)</b>	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 635	-	-	(1 635)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	311	-	-	(311)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 040	-	-	(5 040)	-	-
<b>Капитальные вложения на создание основных средств - всего</b>	<b>3а 2025 г.</b>	-	-	19 659	-	-	-	19 659	-
	<b>3а 2024 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Объект незавершенного строительства, неж здание, к.н. 38:32:020401:20496, г.Усть-Илимск, ул. 40	3а 2025 г.	-	-	19 659	-	-	-	19 659	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 1.3. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## Таблица 2. ЗАПАСЫ

### 2. Запасы (Наличие и движение запасов)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
<b>Запасы - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	-	-	5 590	(5 566)	-	-	X	X	<b>25</b>	-
	<b>За 2024 г.</b>	-	-	16 067	(16 067)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 837	(1 812)	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	6 406	(1 173)	-	-	(5 233)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 754	(3 754)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 661	(14 894)	-	-	5 233	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## Таблица 3. Дебиторская задолженность

### 3. Дебиторская задолженность

#### 3.1. Наличие 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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>За 2025 г.</b>	1 828	-	24 360	-	(1 575)	(90)	-	-	<b>24 522</b>	-
	<b>За</b>	7 879	-	757	-	(6 058)	(749)	-	-	<b>1 828</b>	-

	2024 г.										
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 461	-	5 160	-	(1 469)	-	-	-	5 152	-
	3а 2024 г.	1 745	-	526	-	(811)	-	-	-	1 461	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	226	-	19 200	-	(90)	(90)	-	-	19 246	-
	3а 2024 г.	6 041	-	90	-	(5 155)	(749)	-	-	226	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	93	-	-	-	(93)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	127	-	-	-	(3)	-	-	-	124	-
	3а 2024 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	127	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.											
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>3а 2025 г.</b>	1 828	-	24 360	-	(1 575)	(90)	-	X	24 522		
	<b>3а 2024 г.</b>	7 879	-	757	-	(6 058)	(749)	-	X	1 828		

### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## Таблица 4. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

### 4. Обязательства

#### 4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	<b>3а 2025 г.</b>	<b>24 590</b>	-	-	-	-	-	<b>24 590</b>
	<b>3а</b>	<b>24 590</b>	-	-	-	-	-	<b>24 590</b>

	<b>2024 г.</b>								
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	24 590	-	-	-	-	-	-	24 590
	3а 2024 г.	24 590	-	-	-	-	-	-	24 590
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	<b>3а 2025 г.</b>	10 129	746	-	(532)	-	-	-	<b>10 344</b>
	<b>3а 2024 г.</b>	10 040	1 719	-	(1 630)	-	-	-	<b>10 129</b>
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	418	111	-	(485)	-	-	-	44
	3а 2024 г.	127	1 629	-	(1 338)	-	-	-	418
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	80	30	-	(80)	-	-	-	30
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	9 513	-	-	-	-	-	-	9 513
	3а 2024 г.	9 513	-	-	-	-	-	-	9 513

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	168	635	-	(17)	-	-	787
	За 2024 г.	320	59	-	(212)	-	-	168
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>34 719</b>	<b>746</b>	<b>-</b>	<b>(532)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>34 934</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>34 630</b>	<b>1 719</b>	<b>-</b>	<b>(1 630)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>34 719</b>

#### 4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

#### 4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### Таблица 5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

#### 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	486	6 406
Затраты на оплату труда	1 402	3 959
Отчисления на социальные нужды	334	964
Амортизация	1 783	1 726
Прочие затраты	13 772	11 009
Итого по элементам	17 776	24 064
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>17 776</b>	<b>24 064</b>

Управляющий ИП /Ю.С. Медведева /

20.02.2026г