ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТрансЛесСервис» (далее – Общество) за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЛесСервис».

Юридический адрес: 182181, Псковская область, р-н Великолукский, д. Жигари, ул. Центральная, д. 45.

Основной вид деятельности: Лесозаготовки (ОКВЭД 02.20), с 30.12.2025 Распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 13 человека (на 31 декабря 2024 года – 12 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 25000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Беляева Лариса Викторовна.

Участники Общества:

- Паздерин Вячеслав Рудольфович – доля 80 %.
- Беляева Лариса Викторовна – доля 20 %

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.
Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.
Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.
Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.
Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.
При выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.
Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.
По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».
Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.
Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	**за год 2025**	**13**	**-13**	-	-	-	-	**13**	**-13**
	за год 2024	**27**	**-23**	**13**	-27	**14**	**-4**	**13**	**-13**
в том числе: Программы ЭВМ	за год 2025	13	-13	-	-	-	-	13	-13
	за год 2024	27	-23	13	-27	14	-4	13	-13
из них исключительные права	за год 2025	13	-13	-	-	-	-	13	-13
	за год 2024	13	-13	-	-	-	-	13	-13

Амортизируемые нематериальные активы - всего

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего			4
в том числе: Программы ЭВМ			4

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	**за год 2025**	**4253**	**-2670**	**1400**	-	-	**-839**	**5653**	**-3509**
	за год 2024	**4253**	**-1809**	-	-	-	**-861**	**4253**	**-2670**
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за год 2025	4253	-2670	1400	-	-	-839	5653	-3509
	за год 2024	4253	-1809	-	-	-	-861	4253	-2670

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2144	1583	2444
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2144	1583	2444

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

3. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		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		
Запасы - всего	**за год 2025**	**11217**	**-**	**104919**	**-112652**	**-**	**-**			**3483**	**-**
	за год 2024	**6992**	**-**	**86430**	**-82206**	**-**	**-**			**11217**	**-**
в том числе: Сырье и материалы	за год 2025	5	-	3026	-7	-	-	-2490		534	-
	за год 2024	-	-	1973	-6	-	-	-1962		5	-
Готовая продукция	за год 2025	11212	-	61455	-47720	-	-	-21997		2949	-
	за год 2024	6992	-	48311	-30337	-	-	-13754		11212	-
Товары	за год 2025	-	-	4907	-3445	-	-	-1461		-	-
	за год 2024	-	-	3553	-3553	-	-	-		-	-
Незавершенное производство	за год 2025	-	-	35531	-61480	-	-	25949		-	-
	за год 2024	-	-	32594	-48311	-	-	15717		-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
				поступило		списано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за год 2025**	**3954**	**-690**	**5945**	**-**	**-3409**	**-1746**	**6490**	**-2546**
	за год 2024	**3603**	**-2172**	**3299**	**-**	**-2948**	**-2725**	**3954**	**-690**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025	21	-	1487	-	-21	-	1487	-
	за год 2024	2	-	21	-	-2	-	21	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025	3762	-690	4443	-	-3380	-1746	4824	-2546
	за год 2024	3544	-2172	3107	-	-2889	-2725	3762	-690
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за год 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024	57	-	-	-	-57	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за год 2025	164	-	15	-	-	-	179	-
	за год 2024	-	-	164	-	-	-	164	-

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	3801	1255	2596	1906	2231	59
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-		21	21	2	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	3801	1255	2575	1885	2172	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	57	57

5. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	**за год 2025**	**3863**	**396**	-	**-3627**	-	**632**
	за год 2024	**4124**	**3726**	-	**-3987**	-	**3863**
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025	3627	277	-	-3627	-	277
	за год 2024	3956	3627	-	-3956	-	3627
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025	-	-	-	-	-	-
	за год 2024	10	-	-	-10	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за год 2025	159	92	-	-	-	251
	за год 2024	77	82	-	-	-	159
Расчеты по ЕНС	за год 2025	-	-	-	-	-	-
	за год 2024	17	-	-	-17	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за год 2025	78	27	-	-	-	105
	за год 2024	60	18	-	-	-	78
Расчеты с подотчетными лицами	за год 2025	-	-	-	-	-	-
	за год 2024	4	-	-	-4	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 2546260 руб. (на 31.12.2024 – 690007 руб.).

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за год 2025	за год 2024
Материальные затраты	29402	19275
Затраты на оплату труда	4506	3275
Отчисления на социальные нужды	1460	954
Амортизация	839	864
Прочие затраты	30670	29156
Итого расходы по обычным видам деятельности	**66877**	**53524**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ТрансЛесСервис», отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ТрансЛесСервис»

_____ /Беляева Л.В.

«06» марта 2026 г.

