

**Общество с ограниченной ответственностью  
"ЛК Енисей лес"**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

**1. Общие сведения об организации**

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Лесовосстановительная компания Енисей лес" / ООО «ЛК Енисей лес»
- Юридический адрес: 660015, Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Солонцовский сельсовет, п Солонцы, ул Новостроек, д. 4А
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год: 5 человек.
- Отчетный период: с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
- Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**2. Информация о собственниках (участниках)**

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

Размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Шелбогашев Олег Валериевич: 100 % - 10 000 рублей.

**3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета**

Руководитель организации: Шелбогашев Олег Валериевич, действует на основании Устава

Главный бухгалтер: Савченко Инна Николаевна.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

**4. Система налогообложения**

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

## **5. Основные виды экономической деятельности**

Организация осуществляет работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы по ОКВЭД 71.12.3.

## **6. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **7. Аренда**

По Договору аренды имущества №\_2023 от 24.07.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Солонцовский сельсовет, п Солонцы, ул Новостроек, д. 4А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **8. Раскрытие показателей к упрощённой бухгалтерской отчетности.**

### **8.1. Основные средства и НМА:**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

### **8.2. Запасы:**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8.3. Финансовые вложения: наличие и движение финансовых вложений отсутствуют

8.4. Капитал и расчеты с участниками:

8.4.1. Уставный капитал зарегистрированный и полностью оплаченный. Резервный капитал не формируется.

8.4.2. Расшифровка показателя собственного капитала

По состоянию на отчетную дату собственный капитал организации имеет отрицательную величину (—1 452 000 руб.). Данное обстоятельство обусловлено следующим:

1. Минимальный размер уставного капитала: Уставный капитал общества сформирован в минимально допустимом размере — 10 000 руб., что характерно для обществ с ограниченной ответственностью и само по себе не является источником покрытия масштабных убытков.

2. Наличие непокрытого убытка: на счете 84 числится непокрытый убыток в сумме 1 462 000 руб. Данный убыток сформировался в результате финансово-хозяйственной деятельности отчетного периода), а именно:

- Превышение расходов (себестоимости, управленческих и прочих расходов) над доходами (выручкой) в предшествующие периоды;
- Отсутствие сформированных резервов (счет 82), за счет которых можно было бы списать убытки без ухудшения структуры капитала.

8.5. Задолженность.

8.5.1 Займы.

Несмотря на отрицательную величину собственного капитала, привлечение заемных средств в отчетном периоде было направлено на финансирование текущей деятельности, а также закупку материалов под имеющиеся заказы покупателей. Источником погашения заемных обязательств является планируемое поступление денежных средств от дебиторов (покупателей).

8.5.2 Имеется дебиторская и кредиторская задолженность.

8.5.2.1. Кредиторская задолженность организации по состоянию на отчетную дату сформировалась исключительно в рамках текущей операционной деятельности/

Основной причиной наличия задолженности перед поставщиками, а также по налогам и заработной плате является временный разрыв в оплате со стороны покупателей (дебиторская задолженность).

Как только денежные средства поступят от дебиторов (покупателей), организация незамедлительно погасит имеющуюся, большую часть кредиторской задолженности.

### 8.5.2.2. Дебиторская задолженность

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование<br>показателя                                  | Период        | На начало года             |                                         | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности,<br>поступившей и погашенной (списанной) в<br>одном<br>отчетном периоде) |          |                               | На конец периода           |                                      |
|-------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
|                                                             |               |                            |                                         | поступило                                                                                                                             | списано  |                               |                            |                                      |
|                                                             |               | по<br>условиям<br>договора | резерв по<br>сомнитель<br>ным<br>долгам | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                                                         | погашено | восстанов<br>ление<br>резерва | по<br>условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительны<br>м долгам |
| Краткосрочная<br>дебиторская<br>задолженность - всего       | 3а<br>2025 г. | 6 535                      | (1 931)                                 | 5 887                                                                                                                                 | (5 612)  | (2 863)                       | 6 809                      | (3 109)                              |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 10 678                     | -                                       | 6 543                                                                                                                                 | (10 686) | (1 442)                       | 6 535                      | (1 931)                              |
| в том числе:<br>Расчеты с<br>поставщиками и<br>подрядчиками | 3а<br>2025 г. | 1 814                      | -                                       | 158                                                                                                                                   | (1 521)  | -                             | 451                        | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 3 432                      | -                                       | 1 858                                                                                                                                 | (3 476)  | -                             | 1 814                      | -                                    |
| Расчеты с<br>покупателями и<br>заказчиками                  | 3а<br>2025 г. | 3 863                      | (1 931)                                 | 3 173                                                                                                                                 | (3 863)  | (2 863)                       | 3 173                      | (3 109)                              |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 5 662                      | -                                       | 3 863                                                                                                                                 | (5 662)  | (1 442)                       | 3 863                      | (1 931)                              |
| Расчеты с прочими<br>поставщиками и<br>подрядчиками         | 3а<br>2025 г. | -                          | -                                       | -                                                                                                                                     | -        | -                             | -                          | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 14                         | -                                       | -                                                                                                                                     | (14)     | -                             | -                          | -                                    |
| Расчеты с разными<br>дебиторами и<br>кредиторами            | 3а<br>2025 г. | 302                        | -                                       | 2 500                                                                                                                                 | (18)     | -                             | 2 785                      | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 18                         | -                                       | 285                                                                                                                                   | -        | -                             | 302                        | -                                    |
| Расчеты по ЕНС                                              | 3а<br>2025 г. | -                          | -                                       | -                                                                                                                                     | -        | -                             | -                          | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 240                        | -                                       | -                                                                                                                                     | (240)    | -                             | -                          | -                                    |
| Расчеты с<br>персоналом по<br>оплате труда                  | 3а<br>2025 г. | -                          | -                                       | -                                                                                                                                     | -        | -                             | -                          | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 50                         | -                                       | -                                                                                                                                     | (50)     | -                             | -                          | -                                    |
| Расчеты с<br>подотчетными<br>лицами                         | 3а<br>2025 г. | 26                         | -                                       | 30                                                                                                                                    | -        | -                             | 56                         | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 277                        | -                                       | 22                                                                                                                                    | (273)    | -                             | 26                         | -                                    |
| Расчеты с<br>персоналом по<br>прочим операциям              | 3а<br>2025 г. | 400                        | -                                       | -                                                                                                                                     | (80)     | -                             | 320                        | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 970                        | -                                       | 400                                                                                                                                   | (970)    | -                             | 400                        | -                                    |
| Расходы будущих<br>периодов                                 | 3а<br>2025 г. | 130                        | -                                       | -                                                                                                                                     | (130)    | -                             | -                          | -                                    |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 14                         | -                                       | 117                                                                                                                                   | (1)      | -                             | 130                        | -                                    |
| Итого                                                       | 3а<br>2025 г. | 6 535                      | (1 931)                                 | 5 887                                                                                                                                 | (5 612)  | (2 863)                       | 6 809                      | (3 109)                              |
|                                                             | 3а<br>2024 г. | 10 678                     | -                                       | 6 543                                                                                                                                 | (10 686) | (1 442)                       | 6 535                      | (1 931)                              |

### 8.6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году Обществом получена выручка от оказания услуг в размере 5 034 000 руб. Это существенное снижение выручки — на 92,8% (практически в 14 раз) по сравнению с 2024 годом.

Одновременно с падением выручки наблюдается пропорциональное снижение себестоимости продаж (на 93%). Это свидетельствует о том, что компания оперативно среагировала на изменение объемов продаж и сократила переменные затраты.

Снижение управленческих расходов (на 84%) и прочих расходов (на 67%) обусловлено оптимизацией административно-хозяйственной деятельности и связано с пропорциональным сокращением масштабов бизнеса.

Основные факторы снижения

- Оптимизацией численности административного персонала пропорционально снижению объемов бизнеса.

1. Оплата труда и страховые взносы:

- В 2024 году расходы на оплату труда управленческого персонала составляли 14 000 000 руб.

- В 2025 году данные расходы сократились до 1 400 000 руб.

- Снижение вызвано оптимизацией штатной численности административного персонала в связи с уменьшением объемов деятельности.

2. Командировочные расходы:

Расходы на служебные командировки снизились в связи с сокращением деловой активности и минимизацией поездок, не являющихся критически необходимыми для обеспечения текущей деятельности.

## **9. События после отчетной даты**

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку имущественного и финансового положения организации, не происходило.

## **10. Заключение о финансовом положении Общества**

По итогам 2025 года финансовое положение Общества характеризуется как неустойчивое, связанное с наличием чистого убытка и отрицательной величиной собственного капитала. В отчетном периоде деятельность организации осуществлялась в условиях существенного снижения объемов реализации, что потребовало принятия экстренных мер по оптимизации расходов и приведению структуры затрат в соответствие с новыми экономическими реалиями.

Так же высокая зависимость от своевременного поступления денежных средств от дебиторов создает риск возникновения кассовых разрывов. Управление дебиторской задолженностью определено руководством как одна из приоритетных задач на краткосрочную перспективу.

Основные риски связаны с низким уровнем выручки и высоким бременем прочих расходов. В то же время, способность руководства оперативно реагировать на изменения и сокращать затраты (подтвержденная снижением управленческих расходов на 84%) позволяет рассчитывать на стабилизацию ситуации в среднесрочной перспективе.

Прогноз деятельности Общества на 2026 год зависит от успешности реализации намеченных мероприятий. При условии увеличения выручки и снижения прочих расходов до контролируемого уровня, Общество способно выйти на безубыточную деятельность и приступить к восстановлению положительной величины собственного капитала.

#### **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «ЛК Енисей лес»

О.В. Шелбогашев

Главный бухгалтер ООО «ЛК Енисей лес»

И.Н. Савченко