

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	6 032	(1 380)	-	(-)	-	(728)	-	-	0	-	-	6 032	(2 108)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	3 455	(1 297)	2 577	(-)	-	(83)	-	-	0	-	-	6 032	(1 380)
в том числе: машины , оборудовани я здания	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	5 477	(1 380)	-	(-)	-	(728)	-	-	0	-	-	5 477	(2 108)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	2 900	(1 297)	2 577	(-)	-	(83)	-	-	0	-	-	5 477	(1 380)
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>год</u> 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за <u>год</u> 20 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за <u>год</u> 20 ____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за пе			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1 543	(-)	4 432	(3 655)	-	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	654	(-)	7 472	(6 583)	-	
В том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1 543	(-)	4 432	(3 655)	-	
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	654	(-)	7 472	(6 583)	-	
	20 <u>25</u> г. ²		(-)		()	-	
	за <u> </u> год 20 <u> </u>		(-)		()	-	
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		(-)		()	-	

период			На конец периода	
резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
-	X	X	2 320	(-)
0	X	X	1 543	(-)
-	-	-	2 320	(-)
0	-	-	1 543	(-)
-	-	-		(-)
-	-	-		(-)
-	-	-		(-)
-	-	-		(-)
-	-	-		(-)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвести

Наименование показателя	Период	На начало года		Измене	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²		-		-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		-		-
в том числе: (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	638	-	72	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	567	-	71	-
в том числе: строительство производственного цеха	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	638	-	72	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	567	-	71	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-

иционной недвижимости)

изменения за период			На конец периода	
э	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
	(-)	(-)		-
	(-)	(-)		-
	(-)	(-)	-	-
	(-)	(-)	-	-
	(-)	(-)	710	-
	(-)	(-)	638	-
	(-)	(-)	710	-
	(-)	(-)	638	-
	(-)	(-)	-	-
	(-)	(-)	-	-
	(-)	(-)	-	-
	(-)	(-)	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ТССТ «ЛЕСМАШ». Юридический адрес — 191040, г. Санкт-Петербург. Основной вид деятельности (ОКВЭД- 28.30.89) — производство прочих машин и оборудования для сельского хозяйства. Есть обособленные подразделения (не выделенное на отдельный баланс)- ООО «ТССТ «ЛЕСМАШ» Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.

Уставный капитал составляет 25 тыс. руб. Участниками являются Корнилова Н.В. с долей 90%, ООО «ТССТ»ЛЕСМАШ» владеет 50% в УК ООО «РПМ ОКЦ «СЕВЕРО-ЗАПАД» (ОГРН 1034702 Система ведения бух. учета ОСНО . Используется метод начисления.

ООО «ТССТ «ЛЕСМАШ» относится к субъектам малого предпринимательства , ведет бухгалтерские учеты. Директор общества — И.В. Хянин. Главный бухгалтер — Н.В. Корнилова

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета ООО «ТССТ «ЛЕСМАШ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/2010 «Учет доходов и расходов», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

ООО «ТССТ «ЛЕСМАШ» не применяет:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Министром финансов Российской Федерации 11.09.2008 г. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Министром финансов Российской Федерации 12.09.2010 г. Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Министром финансов Российской Федерации 16.09.2002 г.

Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденных Министром финансов Российской Федерации 18.06.2002 г.

3. Учет основных средств

3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает установленный лимит. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение относятся к расходам на текущую деятельность.

3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС.

3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется.

На балансе ООО ТССТ «ЛЕСМАШ» есть ОС не подлежащее начислению амортизации – это земельный участок.

4. Учет капитальных вложений.

ООО «ТССТ « ЛЕСМАШ» имеет в аренде земельный участок , взятый под строительство производственного здания. На 01.01.26 г. Сальдо по 08 счету - 710 тыс. руб.

5. Учет запасов

5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без НДС.

Бухгалтерский учет запасов ведется на сч. 10, без использования сч.15, 16.

5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией.

5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетно

6. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность на 01.01.26 г. составила - 1324 тыс. руб. , в том числе:

по договорам с покупателями и заказчиками - 880 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 01.01.26 г. - 1 851 тыс. р. , в том числе:

по договорам с поставщиками и подрядчиками - 485 тыс. руб. , задолженность по выплате дивид

В следующем налоговом периоде планируется погашение дебиторской и кредиторской задолженн

7. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых ре: Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. (Основани ООО «ТССТ «ЛЕСМАШ» сдает отчеты по земельному, транспортному и налогу на имущество.

8. Инвентаризация.

25 декабря 2025 г была проведена инвентаризация основных средств , материально-производстве

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 18 143 тыс. руб., что немного меньше анал Чистая Прибыль на 01.01.26 г составила 6 641 тыс руб., а в на 01.01.25 г. – 5 625 тыс. руб.

В 2025г. были начислены дивиденды в сумме 575 тыс руб. Часть дивидендов (57 500 рб.) выплаче

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизаци

11. Дата составления пояснений: 17 марта 2026 год

Директор _____

И.В. Хянин

ООО «Товарищество по созданию специализированной техники «ЛЕСМАШ»
1.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Санкт-Петербург, ул. Коломенская, д. 15-17, Лит.А, пом.14-Н Дата государственной регистрации — 12.12.2012
для сельского хозяйства, садоводства, птицеводства или пчеловодства, не включенных в другие группы
КПП - Вырицкое подразделение», КПП 471932001. Адрес 188381, пгт. Вырица, ул. Пограничная, д.

Муравьев Ю.Н. с долей 10 %.
(089620)

бухгалтерский учет в упрощенной форме и его бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

ООО «ТССТ «ЛЕСМАШ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составление
ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты

бухгалтерские обязательства и условные активы»;
утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02, так как
статья 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).
утвержденное приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н

стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены
производятся. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

по объекту ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем
начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

земельный участок балансовой стоимостью - 555 тыс. руб.

хозяйственного цеха. Арендные платежи, за пользование земельным участком, организация в бухгалтерском

без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость

ей по стоимости единицы. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
сти на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

дендов – 450 тыс. руб.
юстей.

зультатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показате: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

нных запасов, дебиторской и кредиторской задолженностей. В ходе инвентаризации недостатков и и:

логичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила
зна в 2025 г. , невыплаченная часть (517 500 руб.) отражается по К70 счета.

ия не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена и

2.09.1991 г.
руппировки.
За, Лит. Б

у. Отчетность за подразделение сдает головная организация.

авляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2
идарты и положения.

с как вправе вести упрощенный бухучет.

ены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забаланс

ящем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

лтерском учете отражает на 08 счете.

, запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расхс

изателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализ

злишков не установлено.

1 591 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Незначительное снижение показателей от

на основе принципа непрерывности деятельности.

011 № 402-ФЗ). Орган

совый учет. (Основани

дов периода, в котор

ации внутри групп.

бусловлено снижение!

изация не создает резерв по сомнительным долгам, резерв по отпускам , не обесценивает запасы , учиты

ие: п. 5 ФСБУ 6/2020)

зм понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

и количества заказов в текущем году и ростом стоимости материалов.

считает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет сдав

здать в субаренду.