

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Русский лес» за 2025 год**

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование предприятия - Общество с ограниченной ответственностью «Русский лес»
- 1.2. ИНН/КПП - 3321022812/332101001
- 1.3. Юридический адрес – 601120, Владимирская область, Петушинский район, д. Киржач, д.23
- 1.4. Фактический адрес - 601120, Владимирская область, Петушинский район, д. Киржач, д.23
- 1.5. Дата государственной регистрации – 16 ноября 2006г., ОГРН – 1063316011637
- 1.6. Уставный капитал Общества – 56 000,00руб.
- 1.7. Единственный участник Общества (бенефициарный владелец) – Борисов Олег Юрьевич ИНН 503403392014.
- 1.8. Директор – Медведь Иван Трофимович ИНН 503440280848.
- 1.8. Среднесписочная численность работников за 2025 год – 2чел.
- 1.9. Основной вид деятельности - 55.20. Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания.
- 1.10. ООО «Русский лес» зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие (дата регистрации 01.08.2016г.).
- 1.11. Обязательному аудиту не подлежит.
- 1.12. Режим налогообложения – УСН (доходы).

2. Учетная политика

- 2.1. Учетная политика утверждена Приказом по организации №1УП от 28.12.2024г.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.2. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность (пп.1 п.4 ст.6 Федерального закона №402-ФЗ, п.51-54 ФСБУ 4/2023).

2.3. Неприменение ПБУ

Как микропредприятие, организация не применяет:

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

2.2. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

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.

Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 20% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы",

утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА 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 НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.5. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней себестоимости.

2.6. Уровень существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

3. Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах,

3.1. Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

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		резерв по сомнительным долгам	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	за счет резерва по сомнительным долгам	дебиторская задолженность	резерв			
Финансовые и другие оборотные активы	За 2025 год	3561		598			(2081)						2078	
	За 2024 год	3201	()	360								()	3561	()
в том числе: дебиторская задолженность	За 2025 год	3561	()	598			(2081)						2078	
	За 2024 год	3201	()	360								()	3561	()
из нее авансы поставщикам и подрядч	За 2025 год	169		24			(129)						64	

икам														
	За 2024 год	129	()	40								()	169	()
прочая	За 2025 год	3392		574			(1952)						2014	
	За 2024 год	3072		320									3392	

*Примечание: Резерв по сомнительным долгам не создается (см. 2.3. Пояснений).

3.2. Наличие и движение капитала

3.2.1. Уставный капитал организации составляет 56 000,00руб. в течение 2025 года не изменялся. Единственный участник – Борисов Олег Юрьевич.

3.2.2. По итогам отчетного периода получен убыток 1 592 тыс. руб. Сумма накопленной нераспределенной прибыли на 31.12.2025г. составляет 1 290 тыс. руб.

3.3. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец
			Поступило		Списано		Переквалифицировано	
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты. Штрафы и иные начисления	Погашено	На расходы		
Краткосрочные обязательства. всего	За 2025 год	774	10		(53)			731
	За 2024 год	386	463		(75)			774
в том числе краткосрочные заемные средства (контрагент – единственный участник)	За 2025 год	384						384
	За 2024 год	1	383					384
кредиторская задолженность, всего	За 2025 год	390	10		(53)			347
	За 2024 год	385	80		(75)			390
из нее задолженность перед поставщиками и подрядчиками	За 2025 год	42	1		(39)			4
	За 2024 год	96	21		(75)			42
задолженность по налогам и сборам	За 2025 год	322			(13)			309
	За 2024 год	272	50					322
задолженность прочая	За 2025 год	26	9		(1)			34
	За 2024 год	17	9					26

Согласно справке №2025-273340 о наличии положительного, отрицательного или нулевого сальдо единого налогового счета налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов или налогового агента по состоянию на 31 декабря 2025г. числится просроченная задолженность по налогам в сумме 172 тыс.руб. и пени – 123 тыс.руб., итого 295 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе задолженность по налогам отражена в сумме 309 тыс.руб с учетом налогов и взносов, начисленных за декабрь 2025г., срок уплаты по которым не наступил.

3.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	363	237
Отчисления на социальные нужды	108	60
Прочие затраты	1246	1179
Итого по элементам	1717	1476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1717	1476

3.5. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила за 2025 год – 2252 тыс. руб., за 2024 год – 1805 тыс. руб.,

3.6. Прочие доходы за 2025 год – 152 тыс. руб. (проценты к получению).

Прочие расходы за 2025 год – 2089 тыс. руб., в том числе списанная по истечении срока исковой давности и по причине прекращения деятельности контрагента-дебитора дебиторская задолженность – 2081 тыс. руб., расходы на услуги банков – 4 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – 4 тыс.руб., за 2024 год – 210 тыс. руб., в том числе налог по УСН – 91 тыс. руб., расходы на услуги банков – 38 тыс. руб., штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам – 5 тыс.руб, прочие – 76 тыс. руб.

Налог по УСН за 2025 год начислен в сумме 68 тыс. руб.

4. Иная информация (информация, предусмотренная пп.в-г п.46, п.47, п.48 ФСБУ 4/2023)

4.1. Информация о связанных сторонах: МФСОО "Федерация Дзюдо Г. О. Люберцы" ИНН 5027336871 (Учредитель – Борисов Олег Юрьевич), ОРЕХОВО-ЗУЕВСКАЯ ГОРОДСКАЯ СПОРТИВНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ФЕДЕРАЦИЯ ДЗЮДО И САМБО" ИНН 5034057893 (Президент – Борисов Олег Юрьевич).

В 2025 году операции со связанными сторонами не осуществлялись.

4.2. События после отчетной даты – нет.

4.3. Условные обязательства и условные активы – нет.

4.4. Сведения о забалансовых счетах – нет.

Директор

Медведь И.Т.