

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛЕСНОЕ"
(ООО «ЛЕСНОЕ»)

ИНН 2319055181 , КПП 231901001, ОГРН 1132367007486

Адрес: 354340, Краснодарский край, г. о. Город-Курорт Сочи, ул. Транспортная , д. 257.

1. Общая информация об организации

ООО «ЛЕСНОЕ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛЕСНОЕ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о целевом использовании средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

55.90 — Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;

- 68.20.1 - Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;
68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

4. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, федеральными стандартами регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В отчетном периоде в учетную политику изменение не вносилось.

5. Анализ активов и пассивов Общества.

5.1. Активы Общества.

5.1.1. Внеоборотные активы.

Основные средства

Основные средства Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Учетная политика Общества устанавливает лимит стоимости основных средств в размере 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства (стр. 1150): постепенное снижение стоимости ОС связано с естественным износом (начислением амортизации) и отсутствием приобретения фондов в этот период.

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025г.	Амортизация, тыс. руб.		Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
		накопленная амортизация за весь период	в т.ч. амортизация за 2025г.	
Основные средства: <i>группа: Производственный и хозяйственный Инвентарь</i>	3896	3162	184	734

Финансовые вложения (стр. 1170): находится на том же уровне, что и в 2024г. (58453 тыс. руб.).

5.1.2. Оборотные активы.

Запасы (стр. 1210): Наблюдается устойчивое снижение запасов (с 28 050 до 4 375 тыс. руб.). Это привело в связи с использованием (списанием) ранее приобретенных материалов на ремонт помещений.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Происходит снижение дебиторской задолженности — с 14 722 тыс. руб. (2024 г.) до 131 тыс. руб. (2025 г.) за счет погашения авансов и улучшения платежной дисциплины контрагентов.

Денежные средства (стр. 1250): Находятся на стабильном уровне (21 тыс. руб.).

5.2. Пассивы Общества (Источники формирования активов)

Капитал и резервы (стр. 1300). Структура собственного капитала на 31.12.2025 г. следующая: уставный капитал – 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль – 46 426 тыс. руб. . Нераспределенная прибыль уменьшилась за 2025 год с 56 295 до 46 436 тыс. руб. за счет получения убытка в 2025 году -9 869 тыс. руб.

Заемные средства:

Долгосрочные займы (стр. 1410): Имеется задолженность по долгосрочным кредитам и займам в размере 15 938 тыс. руб. Сумма снизилась по сравнению с прошлым годом (19 523 тыс. руб.), в связи с плановым погашением обязательств.

Другие долгосрочных обязательств (стр. 1450). Не имеется.

Краткосрочные займы (стр. 1510): Остаются неизменными на уровне 815 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520). Произошло сокращение долгов перед поставщиками и подрядчиками — с 11 934 тыс. руб. до 526 тыс. руб. Производятся расчеты и погашение задолженностей перед поставщиками.

5.3. Информация о финансовых результатах (кратко)

Согласно отчета о финансовых результатах Общества по итогам 2025г получило убыток 9 857 тыс. руб.

1. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): -17 669 тыс. руб. (2025 г.).
2. Себестоимость продаж (стр.2120): -17 669 тыс. руб.

Основная составляющая расходов составила списание материальных запасов (ремонт помещений), а также увеличение выплаты процентов по полученным кредитам.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Текнеджян Амаля Нерсесовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

7. Органы управления

Единственный участник общества (высший орган)

Генеральный директор Общества (исполнительный орган) Текнеджян Амаля Нерсесовна.

8. События после отчетной даты

Существенных событий, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового состояния, после 31 декабря 2025 года не происходило.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ЛЕСНОЕ»



А.Н. Текнеджян