

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода							
	3а 2023 г.	3а 2024 г.	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода							
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2023 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего	амортизируемые нематериальные активы - всего	неамортизируемые нематериальные активы - всего
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2023 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2023 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2023 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2023 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2023 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
в том числе:	в том числе:	в том числе:	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	до	после						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	1 107	-	-	(1 107)	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 107	-	-	(1 107)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 880	-	4 453	(1 854)	-	-	-	-	-	6 479	-
	За 2024 г.	4 759	-	2 534	(3 413)	-	-	-	-	-	3 880	-
в том числе:	За 2025 г.	3 880	-	4 453	(1 854)	-	-	-	-	-	6 479	-
займы выданные	За 2024 г.	4 759	-	4 453	(1 854)	-	-	-	-	-	3 880	-
Итого	За 2024 г.	5 866	-	2 534	(4 520)	-	-	-	-	-	3 880	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 749 13 395	- -	557 685 419 919	(549 588) (419 565)	- -	- -	X X	21 876 13 749	- -
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	10 059 5 186	- -	193 613 153 556	(62 358) (46 676)	- -	- -	(131 142) (102 007)	- -	10 172 10 059
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	433 3 342	- -	- -	(30 871) (13 025)	- -	- -	32 357 10 116	433 9 785	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	3 257 4 867	- -	151 632 86 350	(122 715) (80 324)	- -	- -	(22 389) (7 636)	9 785 3 257	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	212 440 180 013	(333 614) (279 540)	- -	- -	121 174 99 527	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы, проценты, и иные начисления	погашено	на расходы				восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	77 445 65 481	- (13)	132 023 60 276	- -	(70 543) (48 192)	(162) (120)	(13)	138 763 77 445	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г.	3 932	-	4 012	-	(3 884)	-	-	4 060	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	8 628	-	2 567	-	(7 143)	(120)	-	3 932	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	66 691 49 853	- (13)	119 682 54 091	- -	(62 841) (37 253)	- -	(13)	123 532 66 691	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	765 540	- -	158 372	- -	(168) (147)	(162) -	- -	593 765	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 703 6 329	- -	3 841 14	- -	(17) (2 640)	- -	- -	7 526 3 703	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	4 -	- -	1 4	- -	- -	- -	- -	6 4	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- -	- -	- -	(1) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 -	- -	- -	- -	- -	1 -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	129 2 350	- -	8 4 320	- -	(129) (3 632)	- -	- -	8 3 038	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- 77 445	- -	- 132 023	- -	(56) (70 543)	(162) (120)	- (13)	2 350 138 763	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	65 481 -	(13) -	60 276 -	- -	(48 192) -	(120) -	(13) -	77 445 -	- -	X -	X -	- -

7.2. 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	-	-	-	-	13	13
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	13	13

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	65 811 62 811	- 3 000	- -	(3 564) -	- -	62 246 65 811
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	65 811 62 811	- 3 000	- -	(3 564) -	- -	62 246 65 811
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 905 21 624	57 995 23 355	20 28	(5 040) (7 102)	- -	90 880 37 905
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 090 1 072	14 472 3 090	- -	(3 376) (1 072)	- -	14 186 3 090
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 46	- -	- -	- (46)	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 444 357	(19) 1 416	19 28	(1 444) (357)	- -	- 1 444
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	81 78	89 40	- -	(18) (37)	- -	152 81
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	23 244 -	- -	- -	- -	23 244 -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	4 436 10 000	18 754 -	- -	- (5 564)	- -	23 190 4 436
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	2 061 2 061	- -	- -	- -	- -	2 061 2 061
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	470 326	100 146	- -	(103) (2)	- -	466 470
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	20 618 7 655	482 12 963	- -	- -	- -	21 100 20 618
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 743 -	433 3 743	- -	(36) -	- -	4 140 3 743
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 857 -	421 1 857	- -	- -	- -	2 278 1 857
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	107 29	20 101	- -	(63) (23)	- -	1 857 64
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	103 716 84 435	57 995 26 355	20 28	(8 604) (7 102)	X X	153 126 103 716

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	19 115 15 406	23 677 19 115	19 115 15 406	- -	23 677 19 115
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	19 115 15 406	23 677 19 115	19 115 15 406	- -	23 677 19 115

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	331 784	228 876
Затраты на оплату труда	208 850	159 114
Отчисления на социальные нужды	47 450	35 597
Амортизация	74 533	72 356
Прочие затраты	44 678	37 108
Итого по элементам	707 295	533 051
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 373)	1 423
Итого расходы по обычным видам деятельности	702 922	534 475

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 631	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	1 631	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -

ПОЯСНЕНИЯ
К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 г.
Общество с Ограниченной Ответственностью «Зенит»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Зенит», юридический и фактический адрес:

Республика Карелия, г. Петрозаводск, набережная Варкауса, д.7/3

Дата государственной регистрации: «23» января 2006г.

ОГРН: 1061001003755

ИНН: 1001172798

КПП: 100101001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Петрозаводску 23 января 2006г. свидетельство 10 №000916234.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2025 г. составила 116 человек.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 2277,9 тыс. руб. и является текущей.

Основной вид деятельности Общества: Предоставление услуг в области лесозаготовок.

Общество имеет 2 обособленных подразделения в п. Сяпся и п. Эссоила.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель: Иванов Вячеслав Анатольевич - 100%

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **15 000** рублей.

События после отчетной даты отсутствуют.

2 Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом №1 от 31 декабря 2023 г.

В 2025 году изменения в Учетную политику не вносились.

Пояснения по бухгалтерской отчетности за 2025г.

Выручка от реализации за отчетный период составила 838807 тыс. руб., что 1,3 раза больше, чем за 2024 год.

Распределение выручки по видам деятельности:

- Предоставление услуг в области лесозаготовок 512 024 тыс. руб. (61 процентов от общего показателя); В сравнении с прошлым годом выручка от реализации услуг по заготовке выросла на 42% в связи с увеличением объема заготовки на 5,4%, и ростом цен на услуги на 34,5%.

- Оптовая торговля древесным сырьем и необработанными лесоматериалами 234 943 тыс. руб., (28 процентов от общего показателя); В сравнении с 2024 годом показатель вырос на 13%.

Увеличение выручки от реализации лесопродукции связано с увеличением цены реализации на 6,5% и объема реализации на 5,8%.

- Деятельность автомобильного грузового транспорта 56 053 тыс. руб, что составляет 6,7 % от общего показателя. В сравнении с прошлым годом этот показатель вырос на 70%, что связано с увеличением объема транспортных услуг на 63%.

- Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм. 23 384 тыс. руб. (2,8 % от общего показателя).

Затраты, связанные с производством и реализацией, в 2025 году составили 702 922 тыс.руб, что на 31,5 % больше, чем в 2024 году.

Рост затрат на услуги по заготовке 18% связан с увеличением объема заготовки на 5% и увеличение себестоимости одного кубометра на 12% в сравнении с прошлым годом.

Расходы, связанные с реализацией лесопродукции, выросли на 60% из-за увеличения цены покупки лесопродукции на 51%.

Рост затрат по транспортным услугам связан с увеличением объема вывозки лесопродукции на 63%.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 года составляет 263 625 тыс. руб.

В конце 2025 года Обществом заключен договор лизинга на лесозаготовительную технику. В бухгалтерском балансе отражены права пользования активами на сумму 48 845 тыс. руб.

Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 21 876 тыс. руб.

Долгосрочные займы на 31.12.2025 г. составляют 62 246 тыс. руб.

Основной займодавец - учредитель и директор ООО «Зенит» Иванов В.А., по состоянию на 31.12.2025 года подтверждает задолженность, а также не предъявляет требования досрочного возврата займов.

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2025 года составили 5 659 тыс. руб. Данный показатель возник вследствие признания вычитаемых временных разниц как результат применения различных правил в бухгалтерском и налоговом учете резервов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 138 763 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не начислялся.

Капитал и резервы:

ООО «Зенит» ИНН 1001172798 – участник Иванов В.А.

Уставный капитал на 31.12.2025 года составляет 15 тыс. руб. За отчетный период увеличения уставного капитала не производилось.

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 23 676 549,80рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался.

Директор ООО «Зенит»

Главный бухгалтер



Иванов В.А.

Кирьянова И.В.