

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЛесПромСевер»
Сокращенное наименование	ООО «ЛПС»
Дата регистрации	17 января 2014г.
ОГРН	1143804000053
ИНН/КПП	3804051635/384901001
Основной вид деятельности	оптовая торговля древесным сырьём и необработанными лесоматериалами
Единоличный исполнительный орган	генеральный директор Гребёнкина Я.В.
Уставный капитал	12 000 руб., 100% принадлежит учредителю – Бакурову Виктору Владимировичу

1.1. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.2. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.3. Организация не подлежит обязательному аудиту, в связи с чем применяет упрощенные способы раскрытия информации в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

1.4. Раскрытие информации в настоящих пояснениях осуществлено в укрупненном виде. Состав и содержание раскрываемой информации определены исходя из требования рациональности ведения бухгалтерского учета (п. 6 ПБУ 1/2008), при котором затраты на подготовку детальных расшифровок признаются Организацией избыточными по отношению к ценности данной информации для пользователей отчетности.

1.5. В пояснениях приведена только та информация о финансовом положении и финансовых результатах деятельности Организации, которая признана существенной. Существенной признается информация, которая превышает 10 процентов от валюты баланса.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные средства

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.2. Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3. Учет финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения со сроком обращения более года отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. Краткосрочные финансовые вложения со сроком обращения до года включаются в состав оборотных активов.

2.4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Готовая продукция учитывается по плановой себестоимости с использованием счёта 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» На данном счете учитываются отклонения фактической себестоимости от плановой. По окончании месяца отклонения включаются в себестоимость продукции. В результате продукция оценивается по фактической стоимости.

Налог на имущество, земельный и транспортный налоги включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств за 2024 год, отражены в бухгалтерской отчетности отдельно.

Доходы и расходы, связанные с реализацией прочего имущества, отражаются в бухгалтерской отчетности отдельно.

2.5. Бухгалтерская отчетность

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность включает в себя:

- ✓ - Бухгалтерский баланс (общая форма)
- ✓ - Отчет о финансовых результатах
- ✓ - Пояснения в бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Промежуточная бухгалтерская отчетность не представляется.

3. Прочая информация

Данный раздел включает в себя раскрытие существенной информации о финансовом положении Организации на отчетную дату и финансовых результатах ее деятельности за отчетный период. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

3.1. К бухгалтерскому балансу

3.1.1. Состав основных средств по их остаточной стоимости:

Таблица 1

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Здания	1 039	2 342
Земельные участки	6 602	6 602
Прочие	5 740	412
Итого	13 381	9 356

Расшифровка основных средств по первоначальной и остаточной стоимости:

Таблица 2

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Первоначальная стоимость	20 376	14 775
Амортизация	(6 995)	(5 420)
Остаточная стоимость	13 381	9 355

3.1.2. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений:

Таблица 3

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Доля в уставном капитале ООО «Компания «Транслес» (90%)	5 400	-
Выданные процентные займы	60 638	-
Итого	66 038	-

3.1.3. Расшифровка запасов:

Таблица 4

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Материалы	34 800	12 615
Товары и готовая продукция	11 863	1 961
Итого	46 663	14 576

3.1.4. Состав дебиторской задолженности:

Таблица 5

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Авансы выданные	476	1 469
Задолженность покупателей	15 900	15 262
Прочие дебиторы	302	163
Итого	16 678	16 894

3.1.5. Расшифровка капитала:

Таблица 6

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Уставный капитал	12	12
Нераспределенная прибыль	58 104	38 766
Итого	58 116	38 778

Дивиденды в 2025 году не объявлялись и не выплачивались.

3.1.6. Состав кредиторской задолженности:

Таблица 7

Показатели	на 31.12.25г.	на 31.12.24г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	57 895	23 392
Задолженность по авансам полученным	11 008	7 319
Задолженность перед бюджетом и	11 696	6 140
Задолженность по полученным залоговым обеспечениям	1 748	-
Прочие	4 400	-
Итого	86 747	36 851

3.2. К отчету о финансовых результатах

3.2.1. Расшифровка прочих доходов:

Таблица 8

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	2 886	1 116
Реализация основных средств		25 570
Реализация прочего имущества	745	100
Списание кредиторской задолженности	-	35
Итого	3 631	26 821

3.2.2 Расшифровка прочих расходов:

Таблица 9

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Реализация основных средств	-	20 233
Реализация и прочее выбытие имущества	602	4 847
Услуги банка	56	57
Штрафы по хоз договорам	202	153
Гос пошлина	45	-
Прочие расходы	-	419
Итого прочие расходы	905	25 709

«24 марта» 2026г.

Генеральный директор

Гребёнкина Я.В.