

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано (первоначальная стоимость)	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация (первоначальная стоимость)
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение (первоначальная стоимость)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация (первоначальная стоимость)
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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		
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактически затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Изменения за период

На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средств индивидуализации, создаваемых собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3в 2025 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3в 2025 г.	51 828	(51 455)	-	-	(177)	-	-	-	-	-	51 828	(51 632)	
	3в 2024 г.	25 221	(24 102)	70	-	(1 732)	-	-	-	-	-	-	(51 455)	
в том числе:														
Здания	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3в 2025 г.	3 414	(3 414)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 414	(3 414)	
	3в 2024 г.	3 414	(2 881)	-	-	(533)	-	-	-	-	-	3 414	(3 414)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3в 2025 г.	44 296	(43 924)	-	-	(176)	-	-	-	-	-	44 296	(44 100)	
	3в 2024 г.	17 669	(17 135)	70	-	(1 169)	-	-	-	-	-	44 296	(43 924)	
Офисное оборудование	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3в 2025 г.	3 889	(3 887)	-	-	(2)	-	-	-	-	-	3 889	(3 889)	
	3в 2024 г.	3 889	(3 887)	-	-	(30)	-	-	-	-	-	3 889	(3 887)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3в 2025 г.	229	(228)	-	-	-	-	-	-	-	-	229	(228)	
	3в 2024 г.	229	(229)	-	-	-	-	-	-	-	-	229	(229)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Здания	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизации	обесценение	переоценёна	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 26 537	- (21 953)	- -	- -	- (3 668)	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- 26 537	- (21 953)	- -	- -	(3 668) (3 668)	- -	- -	- -	- -

[illegible]

4.3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	196	374	5 703
в том числе:			
Сооружения	-	-	533
Машины и оборудование (кроме обремененного)	196	372	5 139
Транспортные средства	-	2	32
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые записаны на основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме обремененного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцененная по переоценочной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, природные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости),

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
						накопленное обесценение

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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	737 487	- -	13 613 12 800	(13 757) (12 550)	- -	- -	X X	X X	594 737	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	737 487	- -	13 613 12 800	(13 757) (12 550)	- -	- -	- -	- -	594 737	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Лестрейд» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Лестрейд».

1.2. Юридический адрес – 191119, г. Санкт – Петербург, Лиговский проспект, д. 94, к. 2, лит. А, помещ. 13Н.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.01.2015 год.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный отдел	2 человека
Сотрудники обособленных подразделений	19 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Владельцами являются:

- Берляков О.Л. доля составляет 50 %;
- Боровиков С.Н. доля составляет 50 %.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Берляков Олег Леонидович с 30.03.2017 года.
Главный бухгалтер Общества: Андерсон О.Е. с 01.12.2022 года.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Лестрейд» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

У Общества отсутствуют договоры долгосрочной аренды. в связи с чем ФСБУ 25/2018 в отчетном периоде не применялся.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету спецтехника, специальное оборудование для погрузки, легковые автомобили, блок – контейнеры, бытовки. Подробная информация по основным средствам, начисленной амортизации, капитальным вложениям представлена в табличной части пояснений к балансу в Разделе 4.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025 года на балансе отсутствуют. Пояснения представлены в табличной части пояснений к балансу в Разделе 3.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят ТМЦ. Основная часть материальных запасов это горюче - смазочные материалы для автопарка Общества, а также запчасти и расходные материалы для него.

Подробная информация по ТМЦ представлена в табличной части пояснений к балансу в Разделе 6.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По результатам финансово – хозяйственной деятельности отчетного периода прибыль Общества составила 318 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на результат деятельности, являются:

- беспрецедентное санкционное давление,
 - полное закрытие европейских рынков продаж древесины,
 - существенное удорожание ЖД тарифов, провозных платежей,
 - ограничение на импорт спец техники, запчастей, комплектующих материалов,
- отсутствие аналогов на внутреннем рынке,
- отсутствие роста цен на лесную продукцию на внутреннем и внешнем рынках,
 - высокая ключевая ставка;
 - глобальная экономическая рецессия.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарными владельцами Общества являются Боровиков С.Н. и Берляков О.Л. за отчетный период выплат в их пользу не производилось.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» руководство Общества провело оценку применимости допущения непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По результатам анализа финансово – экономического состояния Общества установлено следующее:

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности. Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	5 009	4 797	4 329
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	15,06	9,75	8,30
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001	0,009	0,006

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей.

Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании. Показатели коэффициента срочной ликвидности положительные. За три года коэффициент вырос за счет сокращения краткосрочных долгов и увеличения дебиторской задолженности.

Коэффициент абсолютной ликвидности низкий, это свидетельствует о том, что платежеспособность Общества зависит от того, насколько дебиторы быстро рассчитаются по своим обязательствам.

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину за 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 212 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 февраля 2026 года.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Берляков О.Л.