

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЛЕС»

1. Основные сведения об организации

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

123100, город Москва, Мантулинская ул, д. 24, помещ. II

Дата государственной регистрации: «22» сентября 2016 г.

ОГРН: 1167746890607

ИНН: 7703417016

КПП: 770301001

Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москве «11» сентября 2008 г.

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.

Исполнительный орган – Генеральный директор – Шатров Пётр Евгеньевич.

Количество учредителей: физическое лицо Шатров Пётр Евгеньевич, владеющее 100 % доли в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 44 500 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Численность работающих на конец 2025 г. составила 2 человека

Основной вид деятельности Общества: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В течение 2025 года Общество сдавало в аренду жилое помещение

Вся деятельность была направлена на получение дохода в отчетном периоде.

2. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основные средства

Учет основных средств в 2025 году осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет капитальных вложений в 2025 году осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 (сорок тысяч) рублей за единицу.

Организация определяет показатели ликвидационной стоимости объектов равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств, не является существенной.

Применяется линейный способ начисления амортизации.

По состоянию на 31.12.2025г проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Информация не подлежащая раскрытию:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

- Дебиторская задолженность отражена в приложении к балансу (пояснение № 7);
- Кредиторская задолженность отражена в приложении к балансу (пояснения № 8).

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации за 2025 год составила 10 200,00 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хоз. деятельности и относятся к расходам по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы за 2025 году составили (без НДС) 3 205 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил **3 493 тыс. руб.**

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составили 3 189 тыс. руб. и включают в себя:

- аренда лесного участка – 399 тыс. руб.;
- штрафные санкции – 150 тыс. руб.;
- земельный налог – 648 тыс. руб.;
- налог на имущество – 935 тыс. руб.;
- налог УСН- 313 тыс. руб.;
- коммунальные расходы – 340 тыс. руб.;
- услуги связи – 151 тыс. руб.;

- аренда помещения – 80 тыс. руб.;
- РКС – 33 тыс руб.;
- прочие – 140 тыс руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций.

Общество находится на системе налогообложения (УСН 6% с дохода)

Учетная политика на 2025 год

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие требованиям п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты основных средств отражаются в учете в оценке: по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода объекта основных средств в эксплуатацию.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Запасы в учете оцениваются по первоначальной стоимости.

При отпуске и выбытии оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида..

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

4. Прочие сведения

Информация о прекращаемой деятельности

Организация не планирует прекращение деятельности и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности в соответствии с ПБУ 16/02).

Оценка влияния СВО на деятельность общества

Организация не имеет серьезных внешних обязательств, специальная военная операция не оказывает влияние на способность организации продолжать деятельность в обозримом будущем.

События после отчетной даты.

На дату подписания бухгалтерской отчетности существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на деятельность организации, требующие корректировок или раскрытия информации, отсутствуют. (ПБУ 7/98)

Генеральный директор

Шатров П.Е.

