

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ЛЕСАГРОПРОМ»  
за 2025 год**

**1. Основные сведения**

1. Информация об организации.

ООО «ЛЕСАГРОПРОМ» основано 27.10.2011г. ОГРН 1116678002540.

Численность работающих за отчетный период составляет 52 чел.

Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля: наполнитель для кошачьих туалетов, уголь древесный;
- производство и реализация уголь древесный.

**2. Информация об учетной политике**

Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность ООО Лесагропром составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

#### Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют несколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

#### Доходы и расходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от продажи продукции, товаров, услуг и прочих поступлений.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### 3. Информация об основных средствах

Информация об амортизации ОС представлена в таблице № 4 на 3х листах в приложении

### 4. Информация о денежных средствах

1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	89 608,97	239 026,36	589 938,42
Денежные средства в рублях в кассе	1 205,13	109,09	2 470,70

2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	91	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	91

### 5. Информация о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице № 6 на 1 листе в приложении

### 6. Состав расходов по обычным видам деятельности

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице № 10 на 1 листе в приложении

### 7. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств предоставлены в таблице № 8 на 2х листах в приложении

Директор

26.03.2026



А.И. Новиков

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	41 708	(14 519)	16 027	-	-	(6 966)	-	60 325	(22 194)
	За 2024 г.	30 184	(13 936)	14 142	(2 618)	2 618	(3 200)	-	41 708	(14 519)
в том числе:										
	Сооружения	28 778	(10 793)	3 525	-	-	(2 676)	-	32 303	(13 469)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	22 781	(8 787)	5 996	-	-	(2 025)	-	28 778	(10 793)
	За 2024 г.	6 923	(2 503)	10 084	-	-	(1 592)	-	19 597	(4 804)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 514	(3 456)	3 179	(1 770)	1 770	(818)	-	6 923	(2 503)
	За 2024 г.	3 417	(514)	2 418	(53)	53	(2 061)	-	5 835	(2 575)
Транспортные средства	За 2025 г.	337	(337)	3 133	-	-	(229)	-	3 417	(514)
	За 2024 г.	509	(509)	-	-	-	-	-	500	(500)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 294	(1 294)	-	(794)	794	-	-	500	(500)
	За 2024 г.	1 833	(1 02)	-	-	-	(611)	-	1 833	(713)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	257	(107)	1 833	-	-	(102)	-	1 833	(102)
	За 2024 г.	257	(81)	-	-	-	(26)	-	257	(133)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(26)	-	257	(107)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		стисано (с учетом переметра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переметра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 199	(759)	-	-	(514)	-	608	(564)
	За 2024 г.	-	(317)	3 199	-	-	(443)	-	3 199
в том числе:									
	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 590	(678)	-	-	(392)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	608	(81)	2 590	-	(361)	-	2 590	(678)
	За 2024 г.	-	-	608	-	(122)	-	608	(203)
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	608	-	(81)	-	608	(81)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	38 175	29 628	15 931	15 931	-	-
в том числе:						
Сооружения	18 834	17 985	14 014	14 014	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	14 432	6 332	1 742	1 742	-	-
Офисное оборудование	3 259	2 903	-	-	-	-
Транспортные средства	405	527	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 120	1 731	-	-	-	-
Другие виды основных средств	124	150	175	175	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации с мобилизационной подготовкой и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-





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.	54 069 32 122	- -	315 815 387 987	(290 964) (366 040)	- -	- -	X X	78 920 54 069	- -	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	31 000 18 143	- -	157 248 218 136	(33 763) (89 459)	- -	- -	- -	33 670 31 000	- -	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	6 323 3 979	- -	10 11	(172 183) (173 312)	- -	- -	- -	5 001 6 323	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	1 968 1 109	- -	104 489 125 539	(5 056) (486)	- -	- -	- -	3 913 1 968	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	14 777 8 891	- -	54 069 44 302	(79 962) (102 783)	- -	- -	47 452 64 367	36 336 14 777	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	951	1	-
в том числе:			
Готовая продукция	765	1	-
Товары	186	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	98 248	137 490
Затраты на оплату труда	41 542	15 070
Отчисления на социальные нужды	11 387	4 603
Амортизация	7 480	3 643
Прочие затраты	129 292	130 636
Итого по элементам	287 949	291 442
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	120 605	161 877
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>408 555</b>	<b>453 319</b>

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 600	- -	- -	- (1 600)	- -	- -	- -	
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 600	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	170 369 134 424	63 877 83 551	- -	(58 644) (45 607)	(11 679) (1 999)	163 922 170 369		
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	155 379 124 933	60 505 76 417	- -	(51 920) (43 973)	(11 679) (1 999)	152 284 155 379		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	138 -	- -	- -	- -	138 -		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	11 2	404 9	- -	(5) -	- -	410 11		
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 170 -	- -	- -	(1 091) -	- -	79 1 170		
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 569 1 451	254 315	- -	(942) (197)	- -	881 1 569		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 117 7 519	- -	- -	(2 079) (1 403)	- -	4 037 6 117		
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 268 -	857 1 268	- -	- -	- -	2 126 1 268		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	938 227	- 710	- -	(54) -	- -	884 938		
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 359 291	1 656 1 102	- -	(41) (34)	- -	2 973 1 359		
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	47 -	63 47	- -	- -	- -	110 47		
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	2 512 -	- 2 512	- -	(2 512) -	- -	- 2 512		
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	170 369 136 024	63 877 83 551	- -	(58 644) (47 207)	(11 679) (1 999)	163 922 170 369	X X	

### 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	152 290	155 379	124 933

в том числе:	152 284	124 933
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	155 379	
Расчеты с покупателями и заказчиками	6	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 515	3 577	2 127	-	2 965
	За 2024 г.	998	1 441	923	-	1 515
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 515	3 577	2 127	-	2 965
	За 2024 г.	998	1 441	923	-	1 515