

Общество с ограниченной ответственностью «Фарт»
(ООО «Фарт»)
ИНН: 2704003153, КПП: 270401001, ОГРН: 1022700597810,
адрес: 682846, Хабаровский край, рп. Майский ул. Красноярская 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Фарт» за 2025 год.

г. Советская Гавань

30 марта 2026г.

годовая

тыс. рублей

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Фарт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фарт»
ИНН, КПП, ОГРН организации: 2704003153/270401001, ОГРН: 1022700597810
Юридический адрес 682848, г. Советская Гавань, ул. Красноярская, 1
Физический адрес 682848, г. Советская Гавань, ул. Красноярская, 1

Учредителем и бенефициарным владельцем ООО "ФАРТ" является:
Лю Шиюй (ИНН: 251125031959) с 10.12.2025г.
Серов Олег Александрович (ИНН: 252801354404) до 10.12.2025г.

Генеральный директор :
Суббот Александр Юрьевич с 12.01.2026 г.
Серов Олег Александрович до 12.01.2026 г.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода: 0,1 человек.
Списочная численность на 31.12.2025 – 3 человека.

Размер уставного капитала организации: 10000 (десять тысяч) рублей.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 02.20 Лесозаготовки, 16.10 Распиловка и строгание древесины.

ООО «Фарт» является производственным предприятием, имеет возможность осуществлять деятельность в области заготовки и переработки леса. Среднегодовой объем использования лесов составляет 88 тыс. кубических метров.

Для выполнения работ по заготовке лесопроductии привлекаются подрядные организации. Согласно договорам, подрядчик осуществляет комплекс работ по заготовке древесины, который включает в себя: проведение подготовительных работ по обустройству лесовозных усов, трелёвочных волоков, устройство погрузочных площадок, валка леса, обрезка сучьев и раскряжёвка хлыста, трелёвка и складирование сортиментов в штабель на складских площадках, определенных технологическими картами, погрузка сортимента на лесовозный транспорт, вывозку сортимента до места, указанного Заказчиком, очистка мест рубок от порубочных остатков, сохранение подроста или минерализация почвы.

В собственности предприятия имеются земельные участки общей площадью 126194 кв.м. Территориально производственная база ООО «Фарт» находится на 16 км автодороги Советская Гавань – Ванино, п.Майский ул.Красноярская, 1. На участках расположены производственные помещения, предназначенные для ремонта и содержания техники и

транспорта, складские и административные помещения, а также цеха для распиловки строгания древесины. Также в собственности предприятия имеется водозаборная скважина, оформлена лицензия на пользование недрами СОВ 00587 ВЭ.

Производственные помещения и деревообрабатывающее оборудование сдаются в аренду. Административный персонал предприятия занимается организационной и управленческой деятельностью.

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

Учетная политика общества утверждена приказом генерального директора № 1 от 09.01.2025 г. "Об утверждении учетной политики".

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением

- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);

- оценочных обязательств, определенных на текущую дату как величина, отражающая наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этим обязательствам.

При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства и капитальные вложения

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Общество не переоценивает основные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета. Амортизация по всем объектам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю, если:

- а) объект предполагается использовать в течение полного срока эксплуатации, в связи с чем ожидается потребление всего или практически всего полезного потенциала объекта и его стоимость на дату окончания срока полезного использования будет составлять незначительную величину. Ликвидационная стоимость объекта признается незначительной, если она составляет менее 5% от первоначальной стоимости объекта или представляет собой только стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости;
- б) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств в конце срока полезного использования, в том числе в связи с тем, что предполагаемые затраты на выбытие, как ожидается, превысят поступления;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть надежно определена.

Бухгалтерский учет аренды

Общество в качестве Арендатора

Датой начала аренды является дата получения имущества от арендодателя, которая определяется по дате подписания акта приема-передачи.

Если в состав арендных платежей по условиям договоров включена фиксированная (не зависящая от объемов) стоимость услуг, не являющихся компонентом аренды (коммунальные, эксплуатационные, сервисные услуги, прочее), организация применяет упрощение практического характера, в соответствии с которым такие неарендные компоненты не выделяются, а учитываются в качестве единого объекта учета аренды.

Коммунальные, эксплуатационные, сервисные и прочие услуги, не включенные в состав постоянной части арендной платы, зависящие от объема потребленных услуг, не включаются в денежный поток для расчета дисконтированной стоимости обязательства по аренде, а учитываются в качестве текущих расходов в периоде, к которому они относятся.

Право пользования активом признается по фактической стоимости в соответствии с пунктом 13 ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации.

Срок полезного использования устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к организации права собственности на предмет аренды.

Если договор аренды предусматривает переход права собственности на предмет аренды или ожидается, что организация выкупит предмет аренды, право пользования активом амортизируется в течение срока полезного использования предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных

платежей.

Процентные расходы отражаются ежемесячно не позднее последнего дня месяца. Ежемесячный процентный расход определяется на основе графика арендных платежей и состоит из двух частей: первая часть – с начала месяца до даты платежа в текущем месяце, вторая часть – с даты платежа до конца месяца. Для расчета такого процентного расхода используется формула сложных процентов.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

События, при которых для переоценки обязательства используется пересмотренная ставка дисконтирования (на дату переоценки):

- изменение платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок;
- изменился срок аренды;
- изменилась сфера действия договора;
- изменилось намерение по выкупу предмета аренды (оценка опциона на покупку базового актива).

События, при которых для переоценки обязательства используется прежняя ставка дисконтирования (определенная при первоначальном признании или на предыдущую дату переоценки):

- изменилась сумма, которая будет подлежать выплате в рамках гарантии ликвидационной стоимости;
- изменились будущие арендные платежи вследствие изменения индекса цен или процентных ставок, определенных на дату предоставления предмета аренды.

Если организация выкупает предмет аренды в собственность, объекты аренды переводятся в состав собственных активов и учитываются в зависимости от намерений в отношении дальнейшего использования (в составе основных средств, долгосрочных активов к продаже, товаров).

При возврате предмета аренды арендодателю актив в форме права пользования и обязательство по аренде списываются с баланса на дату подписания акта приема-передачи. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Учет имущества, полученного по краткосрочным договорам и договорам аренды активов с низкой стоимостью, осуществляется в оценке, указанной в договоре, на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Если в договоре аренды оценка не указана, учетная стоимость определяется как сумма арендной платы за весь срок аренды по условиям договора без учета НДС. Если договором аренды предусмотрена постоянная часть и переменная часть арендной платы, учетная стоимость объекта аренды рассчитывается исходя из постоянной части.

Арендная плата по краткосрочным договорам и договорам аренды активов с низкой стоимостью признается в составе расходов ежемесячно не позднее последнего дня месяца, исходя из условий договора и фактического объема оказанных услуг.

Общество в качестве Арендодателя

При классификации договоров аренды в качестве неоперационной (финансовой) или операционной аренды организация руководствуется пунктами 25-27 ФСБУ 25/2018. В случае недостаточности этих условий или неоднозначности их применения к конкретному договору организация дополнительно руководствуется порядком, установленным МСФО

(IFRS) 16 «Аренда», в частности параграфами 61- 66 и B53 - B 58.

Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Операционная аренда

Арендная плата по договорам операционной аренды признается в доходах ежемесячно методом начисления не позднее последнего дня соответствующего месяца, в суммах, установленных договором аренды. Арендная плата, полученная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам, признается авансом полученным и отражается в составе кредиторской задолженности.

Стоимость имущества, переданного в операционную аренду, погашается посредством амортизации.

В бухгалтерском балансе имущество, переданное в операционную аренду, отражается в составе показателя строки 1150 «Основные средства».

Возвращенное из аренды имущество учитывается в зависимости от намерений в отношении дальнейшего использования (в составе долгосрочных активов к продаже, товаров, основных средств).

Финансовая аренда

У Общества не имеется договоров, которые удовлетворяют критериям признания в качестве неоперационной (финансовой) аренды.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств или нематериальных активов.

Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, в целях внутреннего контроля учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 в обычном порядке на счете 10 «Материалы» с последующим отнесением на расходы.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости за месяц. Средняя себестоимость определяется путем деления общей себестоимости каждого вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (по средней взвешенной за месяц).

На каждую отчетную дату проводится анализ запасов на обесценение, при необходимости создается резерв на сумму превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, определяемой в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов представляет собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы. Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента

списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);

платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций.

Информация об используемых подходах для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011:

лизинговые платежи и финансовая аренда отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости. Уставный капитал полностью оплачен. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Доходы

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) отражается по мере отгрузки товаров и оказания услуг (выполнения работ) покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Расходы

Себестоимость продаж включает балансовую стоимость реализованных товаров, расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку товаров покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением расходов на доставку товаров до склада организации, относящихся к остатку нерезализованных товаров, если они не включены в стоимость товаров.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации.

3.1 Основные средства

Информация о балансовой стоимости основных средств по видам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движении основных средств за отчетный период представлена в таблице .

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	списано	Начислено амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Остаточная стоимость
					первоначальная (переоцененная) стоимость				
Основные средства, всего	за 2025 год	359 743	(317 566)	6 280	-	(20 421)	366 024	(337 987)	28 036

	за 2024 год	353 293	(297 047)	6 520	(70)	(20 518)	359 743	(317 566)	42 177
в том числе:									
Здания	за 2025 год	38 430	(28 280)	-	-	(973)	38 430	(29 253)	9 177
	за 2024 год	38 430	(27 306)	-	-	(973)	38 430	(28 280)	10 150
Сооружения	за 2025 год	8 146	(6 146)	-	-	(436)	8 146	(6 582)	1 563
	за 2024 год	8 146	(5 709)	-	-	(436)	8 146	(6 146)	2 000
Машины и оборудование	за 2025 год	194 248	(180 663)	-	-	(7 959)	194 248	(188 622)	5 625
	за 2024 год	194 248	(169 761)	-		(10 901)	194 248	(180 663)	13 585
Транспортные средства	за 2025 год	82 188	(81 989)	-	-	(95)	82 188	(82 084)	103
	за 2024 год	82 259	(81 384)	-	(70)	(604)	82 188	(81 989)	199
Земельные участки	за 2025 год	33 021	(16 807)	6 280	-	(10 944)	39 302	(27 751)	11 550
	за 2024 год	26 500	(9 218)	6 520	-	(7 588)	33 021	(16 807)	16 214
Прочие	за 2025 год	3 707	(3 680)	-	-	(12)	3 707	(3 692)	14
	за 2024 год	3 707	(3 666)	-		(13)	3 707	(3 680)	26

3.2 Права пользования активами.

В составе объектов «Права пользования» в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учёта «Бухгалтерский учёт аренды» (ФСБУ 25/2018), утверждённого приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, отражены следующие объекты, руб.

Право пользования активом	Инвентарный номер	Дата принятия к учёту	На 31.12.2025 г.			Комментарии
			Стоимость,	Амортизация (износ),	Остаточная стоимость	
Договор аренды земельного участка Полигон складирования опилок	00-000032	31.12.2021	310	71	239	Аренда земельного участка (Полигон опилок)Администрация Совгаванского р-на
Договор аренды лесного участка Региональный Бюджет	00-000030	31.12.2021	12 619	9 210	3 409	Договор аренды лесного участка 0133/2008 от 20.11.2008 до 16.11.2026 г.
Договор аренды лесного участка Федеральный Бюджет	00-000029	31.12.2021	25 239	18 421	6 818	Договор аренды лесного участка 0133/2008 от 20.11.2008 до 16.11.2026 г.
Право пользования земельным участком для	00-000088	20.12.2024	230	47	183	03/24 от 20.12.2024 Администрация рп. Майский

размещения ЛЭП 35кВ						
Итого		38 400	27 751	10 649		

Арендные обязательства представлены следующим образом

Показатели	на 31.12.2025			на 31.12.2024		
	Краткосрочные	Долгосрочные	Итого	Краткосрочные	Долгосрочные	Итого
	(до 1 года)	(свыше 1 года)		(до 1 года)	(свыше 1 года)	
Чистые арендные обязательства (балансовая стоимость стр1-стр.2)	2976	22 384	22 360	8963	21 216	30 179

Процентные расходы исчислены по процентной ставке 13% годовых, которая определена как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, с учетом заключения договора аренды.

3.3 Запасы

Информация об остатках запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период раскрыта в таблице

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость (строка)
за 2025 год								
Запасы - всего	8114							12860
Готовая продукция	1019							10729
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	773							769
Товары	6083				(6083)			
Прочие	239				(239)			
за 2024 год								
Запасы - всего	6866							8114
Готовая продукция	5833							1019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	794							773
Товары	0			6083				6083
Прочие	239							239

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не формировался. По оценкам Общества признаки обесценения материально-производственных запасов

отсутствуют, а чистая стоимость продажи запасов превышает их балансовую стоимость. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе находящиеся в залоге отсутствуют.

3.4 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	91 459	43 847	69 227
Расчеты по авансам выданным	161	28 280	2 472
Расчеты по налогам	189		20
Расчеты с подотчетными лицами			11
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	13 862	11 024	11 014
ИТОГО дебиторская задолженность	105 671	83 152	82 744

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	48 294	48 294	65 415	65 415	30 278	30 278
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	154	154	30 243	30 243	2 921	2 921
Расчеты с покупателями и заказчиками	46 322	46 322	35 172	35 172	27 357	27 357
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 819	1 819	-	-	-	-

3.5 Денежные средства

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0,00	22	17
Средства на расчетных счетах	0,00	3	698
Итого денежные средства	0,00	25	715

3.6 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51107	9200	11142
Расчеты по авансам полученным		122	3724
Расчеты по налогам	447	742	11823
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4094	6	7153
Сальдо по ЕНС	14817	4980	15367

Расчеты по социальному страхованию	352	138	14743
Расчеты с персоналом по оплате труда	545	306	616
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	17526	51649	12192
ИТОГО кредиторская задолженность	88887	67142	76761

3.7 Заемные средства

Расшифровка кредитов и займов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
В составе долгосрочной задолженности	300 000	300 000	
<i>В том числе :</i> <i>Серов Олег Александрович</i>	300 000	300 000	
В составе краткосрочной задолженности	22 465 395,74	22 341 264,97	22 341 264,97
<i>в том числе:</i>			
<i>ЛЕСНОЙ РЕГИОН ООО</i>	21 515 345,74		
<i>Серов Олег Александрович</i>		5 026 000,00	5 026 000,00
<i>Серов Олег Александрович ИП</i>	950 050,00	1 860 158,92	1 860 158,92
<i>ЭНЕРГОКОМПЛЕКТСЕРВИС ООО</i>		15 455 106,05	15 455 106,05
ИТОГО	22 765 395,74	22 641 264,97	22 341 264,97

3.8 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль, определенный исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированный на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 отложенные налоговые активы и обязательства рассчитаны по ставке налога 25 %, действующей с 01.01.2025 года.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Отложенные налоговые активы		
Недостачи и потери от порчи ценностей	11	
Основные средства	3 607	3 581
Оценочные обязательства и резервы	17	166
Полуфабрикаты	3	
Расходы будущих периодов		1 997
Убытки прошлых лет	34 265	34 553
Арендные обязательства	5 905	5 854
Проценты по обязательствам	1 071	1 0712
Итого отложенные налоговые активы	44 885	47 226

Отложенные налоговые обязательства		
Готовая продукция	33	154
Материалы	141	141
Основные средства	7 694	10 717
Полуфабрикаты	6	
Арендные обязательства	185	185
Проценты по обязательствам	1 196	1 437
Итого отложенные налоговые обязательства	9 259	12 637

3.9 Оценочные обязательства

Расшифровка оценочных обязательств по видам приведена в таблице

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	2025	667	656	1251		72
	2024	318	1894	1545		667
в том числе:						
по неиспользованным отпускам	2025	667	656	1251		72
	2024	318	1894	1545		667

3.10 Выручка

Основную часть выручки составляют доходы от продажи лесопроductии, доходы от сдачи имущества в аренду, доходы от реализации ОС, доходы от реализации прочего имущества.

3.11 Себестоимость

Информация о расходах по элементам затрат приведена в таблице

Наименование	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Себестоимость продаж	142946	169665
Реализация круглых лесоматериалов	101852	167948
Реализация пиломатериалов		1714
Прочие	4248	3
Доходы от сдачи имущества в аренду	26400	
Реализация прочего имущества	10262	

3.12 Прочие доходы и расходы

Наименование	2025	2024
Прочие доходы		
Сдача имущества в аренду		30921
Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств	5708	18667
Доход, связанные с реализацией прочего имущества	6674	9371
Оприходование излишков	1823	234
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		
Прочие внереализационные доходы	227	3526
Итого прочие доходы	14432	62719

Прочие расходы		
Сдача имущества в аренду		21444
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	11214	284
Прочие	12124	22906
Итого прочие расходы	23338	44634

3.13 Чистые активы.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	45135	48403	47406

3.14 Периодичность распределения чистой прибыли.

Периодичность распределения чистой прибыли в целях выплаты дивидендов установлена ежегодно. Распределение осуществляется на основании данных бухгалтерской отчетности и в соответствии с решением общего собрания общества. По решению общего собрания общества возможно распределение чистой прибыли в целях выплаты дивидендов ежеквартально, по полугодию, 9 месяцам. Дивиденды за 2024 и 2025гг. не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор


 (подпись)

А.Ю. Суббот
 (расшифровка подписи)