

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		списано		переоценка		переоценено		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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.	1 052 951	(722 104)	(1)	2 639	(120 694)	-	-	1 317 842	(917 322)	
	За 2024 г.	818 398	(568 427)	(2 639)	2 639	(123 008)	-	-	1 052 951	(722 104)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	5 298	(497)	-	-	(314)	-	-	5 298	(810)	
	За 2024 г.	5 298	(183)	-	-	(314)	-	-	5 298	(497)	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	777 399	(547 741)	-	-	(83 365)	-	-	1 030 533	(701 370)	
	За 2024 г.	615 010	(452 000)	-	-	(86 834)	-	-	777 399	(547 741)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	137	(137)	-	-	-	-	-	137	(137)	
	За 2024 г.	137	(123)	-	-	(15)	-	-	137	(137)	
Транспортные средства	За 2025 г.	245 442	(162 181)	(1)	-	(34 330)	-	-	254 332	(200 772)	
	За 2024 г.	175 093	(108 890)	4	2 639	(32 529)	-	-	245 442	(162 181)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	825	(803)	-	-	(22)	-	-	825	(825)	
	За 2024 г.	825	(535)	-	-	(268)	-	-	825	(803)	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	3 156	-	-	-	-	-	-	3 156	-	
	За 2024 г.	3 156	-	-	-	-	-	-	3 156	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	20 694	(10 745)	-	-	(2 663)	-	-	23 560	(13 408)	
	За 2024 г.	18 877	(7 696)	-	-	(3 049)	-	-	20 694	(10 745)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		переоценка		переоценено		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	346 798	(32 480)	217 595	-	(95 041)	-	-	326 155	(52 995)
	За 2024 г.	196 720	(29 681)	261 450	-	(35 107)	-	-	346 798	(32 480)
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.	338 039	(29 773)	146 489	-	(86 254)	-	-	255 049	(45 762)
	За 2024 г.	117 722	(10 458)	258 705	-	(28 222)	-	-	338 039	(29 773)

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	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	168 296	-	1 032 262	(1 099 162)	-	-	X	-	101 396	-	-	
	За 2024 г.	38 589	-	932 493	(802 785)	-	-	X	-	168 296	-	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	168 296	-	563 799	(2 439)	-	-	-	(628 260)	101 396	-	-	
	За 2024 г.	37 715	-	586 611	(2 068)	-	-	-	(453 961)	168 296	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(501 238)	-	-	-	501 238	-	-	-	
	За 2024 г.	874	-	-	(262 844)	-	-	-	261 970	-	-	-	
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.	-	-	468 464	(595 486)	-	-	-	127 022	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	345 882	(537 873)	-	-	-	191 991	-	-	-	
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 имущества

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	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	437	-	24	-	(309)	-	-	153
	За 2024 г.	292	-	188	-	(43)	-	-	437
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 163	-	8 137	-	6 229	-	-	6 071
	За 2024 г.	3 889	-	4 952	-	4 678	-	-	4 163
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	284 609	-	343 321	-	(280 128)	-	X	347 802
	За 2024 г.	195 434	-	264 398	-	(175 224)	-	X	284 609

7.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	104 515 14 000	25 000 90 515	- -	(69 515) -	- -	60 000 104 515	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	69 515 14 000	- 55 515	- -	(69 515) -	- -	69 515 60 000	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 000 -	25 000 35 000	- -	- -	- -	60 000 35 000	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	244 799 128 088	366 988 216 918	- -	(191 473) (100 207)	- -	420 315 244 799	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	52 208 27 593	61 173 41 812	- -	(14 189) (17 197)	- -	99 192 52 208	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	39 351 27 527	112 283 36 259	- -	(39 351) (24 435)	- -	112 283 39 351	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	610 1 208	1 610 52	- -	(78) (651)	- -	2 142 610	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	111 815 -	150 987 -	- -	(106 756) -	- -	156 046 -	

	3а 2024 г.	53 921	105 613	-	(47 719)	-	111 815
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	30 000	-	-	(30 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	30 000	-	-	-	30 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 633	371	-	(2)	-	2 002
	3а 2024 г.	1 474	201	-	(42)	-	1 633
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	305	35 844	-	-	-	36 149
	3а 2024 г.	9 634	-	-	(9 330)	-	305
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 521	1 369	-	-	-	4 890
	3а 2024 г.	2 909	612	-	-	-	3 521
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 357	3 352	-	(1 097)	-	7 612
	3а 2024 г.	3 822	2 368	-	(834)	-	5 357
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	349 314	391 988	-	(260 988)	-	480 315
	3а 2024 г.	142 088	307 433	-	(100 207)	-	349 314
Итого							

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	-	-	-

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	3а 2025 г.	18 751	21 942	18 751	-	21 942
	3а 2024 г.	15 755	18 751	15 755	-	18 751
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	18 751	21 942	18 751	-	21 942
	3а 2024 г.	15 755	18 751	15 755	-	18 751
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	629 994	457 178
Затраты на оплату труда	147 811	117 306
Отчисления на социальные нужды	47 195	37 572
Амортизация	215 735	157 995
Прочие затраты	82 693	53 122
Итого по элементам	1 123 428	823 173
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 123 428	823 173

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

ЛЕСОЗАГОТОВКИ (код ОКВЭД 02.20)

Среднесписочная численность сотрудников составляет 190 человек.

Обособленных подразделений нет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Способ ведения бухгалтерского учета не менялся.

Учет основных средств: организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Начисление амортизации объекта основных средств 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. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация начисляет амортизационную премию.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.