

Общество с ограниченной ответственностью
«Смоленское лесохозяйственное производственное объединение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Смоленское ЛХПО».

1.2. Юридический адрес – 214015 г.Смоленск, 4-ый Краснофлотский переулок,
дом 15-е

1.3. Дата государственной регистрации – 16.05.2005.

1.4. Основной ОКВЭД – 02.20. Лесозаготовки

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 51 человек.

Пенсионеров в Обществе работает 14 человек.

1.6. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.6. Уставный капитал составляет 3 530 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Веселов (приказ № 05-ОД от 17.02.2021).
Главный бухгалтер Общества: Т.В. Ковторова (приказ № 16-К от 19.06.2005).

1.8. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Технология обработки информации осуществляется автоматизированным способом с применением программного обеспечения «1С8» с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года № 94н1, требованиями Налогового и Гражданского кодекса РФ, а также принятой учетной политикой.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Смоленское ЛХПО», основанная в 2005 году, арендует 16 лесных участков на основании Договоров аренды лесных участков. В собственности имеет собственный лесосеменной питомник на 8 га, который обеспечивает восстановление лесного фонда на арендуемых участках, имеет ПХС 2 типа, укомплектованная в соответствии с действующими нормативами.

1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и упрощенной

бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет УСН с режимом «Доходы» с налогом НДС 5%.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Смоленское ЛХПО» составлена в тысячах рублей

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 26/2020 (применительно к капитальным вложениям).

4. Основные положения учетной политики

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. На 2025 год Приказом № 85-ОД от 28.12.2024 г. Обществом принята учетная политика с изменениями, касающимися вступления в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и изменениями в налоговом законодательстве для организаций применяющих УСН (в части уплаты НДС). А также внесены изменения, связанные с исключением из учетной политики переходных положений, которые касались начала применения с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 применительно к капитальным вложениям в НМА), в связи с утратой актуальности переходных положений в последующие отчетные периоды после перехода.

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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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

Общество сдает в аренду помещения, по договорам аренды №№ 001 от 28 декабря 2024г., 002 от 28.12.2024 г., 003 от 28.12.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности,

доходы от сдачи в аренду помещений учитываются на счете 91.01 «Внерезидентные доходы».

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету на сумму 23 901 тыс. рублей. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства отражена в табличной части пояснений 4.3.

7. Финансовые вложения

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе финансовых вложений заключен договор предоставленного процентного займа № 1 от 28.04.2025 г. Остаток 10 000 тысяч рублей. Табличная часть пояснений 5,5.1.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, готовая продукция, товары, незавершенное производство в сумме 4 265 тысяч рублей. Подробно представлено в табличной части пояснений 6, 6.1. Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 5/22019 «Запасы». Запасы принимаются на бухгалтерский учет по фактической себестоимости приобретения. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, к которым относятся канцелярские и типографские материалы.

9. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:

- Основных средств, товарных и материальных остатков на складе производится один раз в год
- Кассы не реже одного раза в квартал, а также в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Финансовые вложения	28.12.2025г.	

В ходе инвентаризации оприходованы сеянцы лесного питомника на сумму 106 тысяч рублей, недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская задолженность.

По итогам 2025 года отражена по строке 1230 баланса в сумме 16 969 тысяч рублей, подробно в табличной части пояснений 7, 7.1, задолженность сложившаяся на начала отчетного периода погашена (таблица 7.2 пояснений).

11. Денежные средства.

Денежные средства учитываются на расчетном счете 51 «Расчетный счет», и счет 50 «Касса», в балансе строка 1250 в сумме 11 440 тысяч рублей.

12. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства (кредиторская задолженность) всего- в балансе строка 1520 в сумме 30 087 тысяч рублей, табличная часть пояснений

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Финансовая деятельность.

Выручка организации за отчетный период составила 95 975 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 152 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением объема продажи лесопродукции.. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 352 тыс. руб. Это связано с повышением заработной платы сотрудникам на 10%. Проценты к получению составляют 1 135 тысяч рублей (от размещения денежных средств на депозитном счете 1 029 тыс. руб. и проценты по займам сотрудникам –106 тысяч рублей).

Прочие доходы за 2025 год (строка 2340 ОФР) 466 тысяч рублей, в том числе:

-доходы от сдачи в аренду помещений – 360 тыс. руб.

- доходы от семян по инвентаризации – 106 тыс.руб .

Прочие расходы (строка 2350 ОФР) 919 тыс.руб., в том числе:

-расходы по инвентаризации от семян – 503 тыс.руб.

-услуги банка -416 тыс.руб.

Обществом за 2025 год получена прибыль, которая составила в бухгалтерском учете 4 148 тыс. руб.

Прибыль прошлых лет в отчетном периоде была направлена на выплату дивидендов участникам в сумме 1300, выплату доходов при выходе участников – 1 324 тыс. руб., на уплату ежегодного взноса а НКО Союз Лесопромышленников 70 тыс.руб.

За 2025 гол Обществом получено в палоговом учете доходов по УСН («доходы») в сумме 97 576 тыс.руб.(без учета налога НДС), исчислен налог к уплате за минусом страховых взносов, выплаченных пособий в соответствии п.3.1 ст. 346.21 НК РФ в сумме 2 927 тыс.руб.

На 31.12.2025 г. резерв на оплату отпусков в сумме 945 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества не имеется непогашенных в срок кредитов и займов, заемные средства не привлекались.

Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025г. имеет нулевое значение.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

п/п	Фамилия Имя Отчество	Доля в УК	Номинальная стоимость доли
1	ВЕСЕЛОВА НИНА ЛУКИНИЧНА	13.357	471502.1
2	ГАПОНОВА ЛЮБОВЬ ЛЕОНИДОВНА	1.524	53797.2
3	ИВАНОВА НАТАЛЬЯ ИВАНОВНА	2.414	85214.2
4	КОВТОРОВА ТАТЬЯНА ВЛАДИМИРОВНА	8.964	316429.2
5	ЛАДЧЕНКО АЛЕКСАНДРА ИВАНОВНА	2.7	95310
6	ЛАХТОВСКИЙ МИХАИЛ МАКСИМОВИЧ	8.673	306156.9
7	ОБУХОВСКИЙ НИКОЛАЙ ИОСИФОВИЧ	3.624	127927.2
8	ПИМОНЕНКОВА МАРГАРИТА НИКОЛАЕВНА	1.228	43348.4
9	ПОЛУЯН АЛЛА ВЛАДИМИРОВНА	9.074	320312.2
10	РОМАНЕНКОВ ЮРИЙ МИХАЙЛОВИЧ	7.19	253807
11	РЫБКИНА СВЕТЛАНА ВЛАДИМИРОВНА	11.63	410539
12	САВОНЧИК ЛЮБОВЬ ИВАНОВНА	7.634	269480.2
13	ТЕРЕШЕНКОВ СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	2.405	84896.5
14	ШУВАЕВ ЮРИЙ ПЕТРОВИЧ	11.63	410539
15	ООО "ЯРЛЕСПРОМ"	1.624	57327.2
16	Доля общества	6.329	223413.7
		100	3 530 000

Бенефициарных владельцев в Обществе нет.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). 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	35 543	32 465	30 188
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,94	1,97	2,18
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,38	1,6	1,56
Коэффициент текущей ликвидности	1,09	2,16	2,24

Для оценки НДС использованы рекомендованные правительством РФ коэффициенты платежеспособности, финансовой устойчивости, деловой активности для финансового анализа арбитражным управляющим согласно Федеральному закону от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)», 0 Постановления Правительства от 25.06.2003 №367, Приказ ФНС от 30.05.2007 № ММ-3-06/333.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 3 530 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 4,36 %. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 4 184 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 28 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Смоленское ЛХПО»:

Главный бухгалтер:



Вesselov V.V.

Kovtoreva T.V.
