Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕС ТРЕЙД»

ИНН 1001327280, КПП 100101001, ОГРН 1171001006780

Адрес: 185001, РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ, Г.О. ПЕТРОЗАВОДСКИЙ, Г ПЕТРОЗАВОДСК, Р-Н ПЕРВОМАЙСКИЙ, УЛ ШОТМАНА, Д. 27, ПОМЕЩ. 12

ООО «ЛЕС ТРЕЙД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

23.63 Производство товарного бетона

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

У организации открыто обособленное подразделение в г. Кондопога. Занимается производством товарного бетона. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, оно не ведет бухучет, все операции отражает головная компания — ведется централизованный учет.

К основным средствам на предприятии относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В 2025 году организация приобрела основные средства на сумму 6,7 млн руб.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Не создается резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов для собственных нужд, в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Финансовые и другие оборотные активы предприятия составили 14 572 тыс. руб., из них 5 535 дебиторская задолженность, выданные займы 9 000 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства – 9 557, кредиты и займы. В 2026 году один договор займа закроется. Проценты по займам составили 202 тыс. руб. и отражены в отчете о финансовых результатах. Другие долгосрочные обязательства составили 7 651 – это лизинг, погашен за год на 2 416 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.25 составила 16657 –это задолженность перед поставщиками, налогами, заработной плате и прочее.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи готовой продукции и товаров, выполненных работ, оказанных услуг. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей готовой продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Выручка общества за отчетный период составила 88 365 тыс. руб., что на 11 119 тыс. руб. меньше, чем за 2024 год. Основная выручка получена по основному виду деятельности – оптовая торговля и составила 65 875 тыс. руб., грузоперевозки 8 936 тыс. руб, производство – 6 584 тыс. руб.

Расходы за 2025 год составили 88 578 тыс. руб. В их составе: заработная плата, налоги и взносы с заработной платы, аренда, материалы, инертные материалы, ремонты техники, наемный транспорт, услуги сторонних организаций (шиномонтаж, мойка и т.д.)

Организация создает резерв по сомнительным долгам в порядке, установленном ст.266 НК РФ. Отчисления в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов производятся ежеквартально. За 2025 год резерв создан на 5 386 тыс. руб. и восстановлен на

4 387 тыс. руб. Остаток резерва на 2026 год составил 1 946 тыс. руб. Часть дебиторской задолженности 2025 года погашена в 2026 году, резерв восстановлен. Резерв отражен в прочих доходах и расходах.

По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 1 963 тыс. руб.

В 2026 планируем нарастить объемы производства, продаж и продолжить развитие компании.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Амосов Евгений Викторович, доля участия — 100 процентов.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ЛЕС ТРЕЙД» Е.В.Амосов