

Общество с ограниченной ответственностью «Учебно-научно-производственный комплекс «Лес-Юг»

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 УНПК «Лес-Юг».

1.2. Юридический адрес – 433810, Ульяновская область, р.п.Николаевка ул. Узкоколейная дом 19.

1.3. Дата государственной регистрации – 10.06.2011.

1.4. Основной ОКВЭД – 02.10 Лесоводство. 02.20.-лесозаготовки: 02.10.1 деятельность лесопитомников:16.10 распиловка и строгание древесины: 43.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	12 человек
Хозяйственно- обслуживающий персонал	6 человек

Пенсионеров 3 чел., предпенсионеров 1 чел .

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- М.Г. Мокров с долей 75 процентов;
- Е.А. Мокрова с долей 5 процентов;
- ООО УНПК «Лес-Юг» с долей 20 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.Г.Мокров (приказ № 17 от 19.11.2017).

Главный бухгалтер Общества: Г.Н.Сумбаева (приказ № 1 от 17.05.2007).

Кадровый учет ведет зам. генерального директора по экономической деятельности, расчет оплаты труда –гл.бухгалтер

#### 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 1.9. Деловая репутация

Деятельность общества ООО УНПК «Лес-Юг», основана в 2005 году, В 2007-2008 гг. заключили договора аренды лесных участков с Министерством природных ресурсов, общая площадь лесов арендуемая обществом составляет 75 тыс.га. и связана с ведением всего комплекса лесохозяйственных работ на территории лесного фонда Николаевского района, в соответствии с действующим законодательством РФ., основными целями деятельности общества ООО УНПК «Лес-Юг» является ведение лесного хозяйства и извлечение прибыли за счет осуществления предпринимательской деятельности.

#### **Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО УНПК «Лес-Юг» составлена в тыс.руб.

#### **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.

#### **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. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бух.учета – автоматизированная с применением бухгалтерской программы. для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

<b>Положение учетной политики</b>		<b>Основание</b>
	<b>Основные средства</b>	
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 бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
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. Основные средства.

### 5.1 Наличие и движение основных средств







#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	101 537	86 986	53 672
в том числе:			
Здания	7 334	6 758	7 981
Сооружения	16 605	14 190	3 207
Машины и оборудование (кроме офисного)	31 973	27 895	15 958
Офисное оборудование	17	50	109
Транспортные средства	45 608	38 093	26 416
Земельные участки	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4637	1 822	1 822
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4637	1 822	1 822

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-



Нежилое здание для осуществления религиозной деятельности	3а 2025 г.	4 271	-	426	-	-	-	4 697	-
	3а 2024 г.	-	-	4 271	-	-	-	4 271	-
Техническое помещение (гараж)	3а 2025 г.	12 152	-	1 851	-	-	-	14 003	-
	3а 2024 г.	7 762	-	4 391	-	-	-	12 152	-
строительство ограждение питомника	3а 2025 г.	-	-	1 315	-	-	-	1 315	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание котельной	3а 2025 г.	-	-	5 545	-	-	-	5 545	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание из металлоконструкций для хранения опилок	3а 2025 г.	-	-	5 838	-	-	-	5 838	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
строительство некапит.здания цеха лесопиления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 151	-	-	-	-	(7 151)	-	-

ангар для пилорамы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 307	-	-	-	-	(4 307)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету основные средства: здания, транспортные средства, сооружения, машины и оборудование представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

#### 7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года нет в остатке НМА.

#### 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сырье и материалы: (семена сосны обыкновенной), готовая продукция: лесопродукция в хлыстах .



**8.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения  
имущественных прав**

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	-	-	-

**9. Финансовые вложения.**

**Финансовых вложений нет**

**8. Инвентаризация**

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**10. Дебиторская задолженность.**

**10.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.**



12	-	-	-	-	-	-	-	12	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 693	-	-	-	(2 693)	-	-	-	-	-
2 693	-	-	-	-	-	-	-	2 693	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 693	-	-	-	(1 947)	-	-	-	2 746	-
3 237	-	1 456	-	-	-	-	-	4 693	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 10.2. 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	-	-	-	-	-	-

**Просроченной дебиторской задолженности не имеется**

### 11. Обязательства

**Наличие и движение обязательств.**

### 11.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-

Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	3 162	11 967	-	(5 779)	-	-	9 350
	3а 2024 г.	1 268	6 185	-	(4 291)	-	-	3 162
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	544	8 160	-	(3 096)	-	-	5 608
	3а 2024 г.	536	364	-	(356)	-	-	544
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 417	(61)	-	(2 574)	-	-	(218)
	3а 2024 г.	579	5 752	-	(3 913)	-	-	2 417
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12	(12)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12	-	-	-	-	-	12
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

### 10.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 10.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 182785 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 28173 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на лесоматериал, расширение географии оказания продаж В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 34144 тыс. руб. это связано с увеличением стоимости ГСМ, зап.частей, арендных платежей, стоимости услуг (лесозаготовка)

### 11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 866	3 584
Затраты на оплату труда	30 594	22 702
Отчисления на социальные нужды	7 262	4 130
Амортизация	23 766	11 819
Прочие затраты в т. ч арендные платежи	95675	83784
Итого по элементам	178 291	126019
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(757)	1 281
Итого расходы по обычным видам деятельности	160163	126019

## 12. 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	268551	259209	233024
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,21	1,75	1,75
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,21	1,75	1759

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 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 %. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 9343 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 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Мокров М.Г.