

## Общество с ограниченной ответственностью «Лесной Плюс»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «Лесной Плюс». Юридический адрес — Респ. Алтай, Чемальский р-н, с. Элекмонар, ул. Восточная, д. 2, 649234

Дата государственной регистрации — 02.06.2016г.

ИНН 0400000189

ОГРН 1160400052427

Основной вид деятельности — Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки. Деятельность осуществляется по адресу Республика Алтай, Чемальский район район, территория РК Рублевка, где расположено искусственное озеро и пляж.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составляет 9 человека.

Уставный капитал составляет 10000 руб. Участником общества является:

Жуков Андрей Валерьевич с долей 100%,

Генеральный директор общества — Жуков А.В. Роль главного бухгалтера выполняет руководитель

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Лесной Плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Лесной Плюс» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Лесной Плюс» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

#### **4. Основные статьи баланса**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

На балансе предприятия стоят здания, сооружения и топиар фигуры, остаточная стоимость которых составляет 45095 тыс. руб.

«Прочие внеоборотные активы» 37964 тыс. руб. это вложение в строительство теплого большого бассейна, которое пока на стадии незавершенного строительства.

«Дебиторская задолженность» 50956 тыс сложилась из текущего остатка 4348 тыс.руб от 60 счета «Поставщики», 363 тыс. руб налоги и сборы, 71 счет 1546 тыс.руб., 44700 тыс. руб. выданный займ.

#### **5. Отчет о финансовых результатах**

Выручка организации за 2025 год составила 67463 тыс. руб. Прочие доходы 2033 тыс. руб. представляют собой проценты по депозиту. Прибыль за отчетный период составила 34814 тыс. руб.

Расходы организации:

- Амортизация 6604 тыс. руб.
- Коммерческие расходы 2652 тыс. руб.
- Платежи поставщикам услуг 18678 тыс. руб.
- Фонд оплаты труда 2573 тыс. руб.
- Единый страховой взнос 487 тыс. руб.
- Налог УСН 3683 тыс. руб.
- Прочие расходы 2 тыс. руб.

#### **6. Информация о деятельности**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 7. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров и услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

8. Дата составления текстовых пояснений: 29 марта 2026 года:

Генеральный директор



А.В. Жуков