

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ДРЕВСТРОЙ" за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общества с ограниченной ответственностью "ДРЕВСТРОЙ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Сведения об организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "ДРЕВСТРОЙ"
Сокращенное наименование – ООО «ДРЕВСТРОЙ»

Обществу присвоен:

- ИНН 5075039830;
- КПП 507501001;
- ОГРН 1205000106321.

Организация создана 18 ноября 2020 года

Юридический адрес: 143132, Московская область, г. Руза, рп Тучково, ул Кирова, д. 3, помещ. 10

Фактический адрес (адрес производственной площадки): Московская обл., г. Руза, п. Горбово.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом, основным видом деятельности организации в 2025 г. является: 02.40 - Предоставление услуг в области лесоводства и лесозаготовок, однако в 2025 г полученная выручка пришлась на дополнительный ОКВЭД - 16.10 Распиловка и строгание древесины, объем выручки от данного вида деятельности в 2025 г – 100%.

1.2. Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством

1.3. Сведения о дочерних и зависимых обществах:

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.4. Сведения об обособленных подразделениях:

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.5. Среднесписочная численность на 31.12. 2025 года составляет 1 чел.

1.6. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

Участниками являются: Назиров Мовсар Бексултанович с долей 100 процентов

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Назиров Мовсар Бексултанович (приказ № 5 от 17.03.2022)

Главный бухгалтер Общества: Назиров Мовсар Бексултанович (приказ №5 от 17.03.2022).

1.8 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В отчетном году были внесены изменения в учетную политику организации, в связи с обязательным применением в 2025 году следующих ФСБУ:ФСБУ 4/2023 — «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», которое обязательно к применению с 1 января 2025 года; а также ФСБУ 28/2023 — «Инвентаризация», которое стало обязательным с 1 апреля 2025 года.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и пояснениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002

№ 114н.

2.2 Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.3. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.4. Нематериальные активы (НМА)

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п. 7 ФСБУ 14/2022): 100 000 руб. и более. Организация включает в сумму фактических затрат при признании капитальных вложений в НМА (п. 4, 10 ФСБУ 26/2020): все суммы, перечисленные в п. 10 и 12 ФСБУ 26/2020. Капвложения в НМА по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяются (п. 13 ФСБУ 26/2022): исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг. Контроль за движением малоценных НМА, а также результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, которые не учитываются в составе НМА, ведется (п. 7, 9 ФСБУ 14/2022): на забалансовых счетах. По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Проверка на обесценение НМА не производится. Фактические затраты, связанные с капвложениями в несколько объектов НМА, распределяются между ними (п. 14.1 ФСБУ 26/2020): пропорционально первоначальной стоимости каждого объекта. Проверка на обесценение НМА (п. 3, 43 ФСБУ 14/2022): не проводится. Информация об объектах НМА раскрывается в бухотчетности (п. 3, 49, 50, 51 ФСБУ 14/2022): в ограниченном объеме.

2.5. Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п. 5 ФСБУ 6/2020): более 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они

понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020.

При определении сроков полезного использования основных средств ориентироваться на сроки, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением. Затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) признаются ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020): при сумме затрат свыше 100 000 руб.

В случае наличия у одного объекта ОС нескольких частей, стоимость и СПИ которых существенно отличаются от стоимости и СПИ объекта в целом, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект, если (п. 10 ФСБУ 6/2020): стоимость и СПИ различаются более чем на 50%. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются (п. 4, 10, 11, 12 ФСБУ 26/2020): все затраты, связанные с поступлением в соответствии с ФСБУ 26/2020.

При приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величина затрат, оплаченная неденежными средствами, определяется как (п. 4, 13 ФСБУ 26/2020): справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Информация об объектах ОС раскрывается в бухгалтерности (п. 45, 46, 47 ФСБУ 6/2020): в полном объеме. Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020): не применяется

Порядок корректировки первоначальной стоимости объектов ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020 (п. 3, 23 ФСБУ 6/2020): не применяется. Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020) - переоценка основных средств не производится. Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020): ежемесячно.

Начало (прекращение) и способ начисления амортизации (п. 33, 34, 35 ФСБУ 6/2020): амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Затраты на проведение текущих и капитальных ремонтов, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода Общества.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, поскольку ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

2.6. Капитальные вложения

Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Проверка капитальных вложений на обесценение не проводится.

2.7. Бухгалтерский учет аренды

Организация ведет учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018(п. 51 ФСБУ 25/2018): только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022. При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, организация как арендатор: не признает предметы аренды в качестве права пользования активом. Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки (п. 16 ФСБУ 25/2018):не переоценивается. Доходы и расходы по операционной аренде признаются (п. 42 ФСБУ 25/2018):ежемесячно. Организация в качестве арендодателя учитывает любую аренду (за исключением договоров, по которым право собственности на объект аренды переходит к арендатору или по которым предусмотрен выкуп по цене значительно ниже справедливой стоимости) (п. 28 ФСБУ 25/2018):как операционную аренду.

2.8. Учет материально-производственных запасов

Фактическая себестоимость сырья и материалов формируется (п. 17 ФСБУ 5/2019):в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы»:по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются: непосредственно в фактической себестоимости материалов

Фактическая себестоимость сырья и материалов при товарообменных и других неденежных операциях формируется (п. 14 ФСБУ 5/2019):по справедливой стоимости передаваемого имущества (работ, услуг) или приобретаемых запасов.

Материалы списываются: по средней себестоимости (по взвешенной оценке). Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются: в качестве расходов текущего периода. Стоимость готовой продукции оценивается: по фактической производственной себестоимости на счете 43. Себестоимость готовой продукции при отгрузке рассчитывается (п. 36 ФСБУ 5/2019):по себестоимости каждой единицы. Незавершенное производство оценивается: по фактической производственной себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются: без использования счета 21 с отражением полуфабрикатов в составе незавершенного производства. Косвенные затраты (расходы вспомогательных производств, обслуживающих производств, общепроизводственных расходов) между объектами калькулирования: распределяются пропорционально прямым затратам.

Фактическая себестоимость товаров формируется: в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п.21 ФСБУ 5/2019): в фактической себестоимости товаров

Товары учитываются: по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16. Товары списываются: по себестоимости каждой единицы. Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг): полностью. На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019): по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов. Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019. Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения с учетом транспортно-заготовительных расходов. Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты (счета 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы»). На отчетную дату запасы оцениваются (п. 32 ФСБУ 5/2019): по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов.

2.9. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам. Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. В случае привлечения заемных средств, в том числе в связи с приобретением (созданием) инвестиционных активов, начисленные проценты отражать в составе прочих расходов.

2.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами. Доходы и расходы в бухучете определяются: по методу начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности: расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве; расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов; суммы начисленной амортизации производственных основных средств; расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- расходы по уплаченным процентам по займам и кредитам;
- пени, штрафы, начисленные в бюджет.

2.11. Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) и расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются (п.72 Положения по бухгалтерскому учету и ст.267 НК РФ). Резервы по сомнительным долгам для целей отражения в бухгалтерском учете создаются (п.70 Положения по бухгалтерскому учету), величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.13. Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным ПБУ 22/2010, в зависимости от их существенности, т.е. существенная ошибка - исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учёта в текущем отчётном периоде. При этом корреспондирующим счётом в записях является счёт учёта нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) 84; несущественная ошибка - исправляется записями на дату выявления ошибки. Если ошибка повлияла на финансовый результат отчётного года, то делается запись, обратная неправильной проводке, в корреспонденции со счётом 91 «Прочие доходы и расходы»

2.14. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет: 5% и более от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на: 5% и более от валюты баланса. В случае существенных изменений учетной политики последствия таких изменений отражаются: перспективно.

2.15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством: излишки включаются в состав прочих доходов, а недостачи – за счет виновных лиц, а если виновные лица не установлены – в состав прочих расходов.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (стр. 1170)

На 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025г. основные средства отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения (стр.1240)

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали.

3.4. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Отложенные налоговые активы отсутствуют.

3.5. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

3.6. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах, в том числе переданных в залог, о запасах, стоимость которых снизилась, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	2 368	(40)	-	-	X	X	2 328	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 368	-	-	-	(40)	-	2 328	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	(40)	-	-	40	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали. По состоянию на 31.12.2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался.

Инвентаризация запасов по состоянию на 01.12.2025 года была проведена 03.12.2025г. на основании приказа № 2 от 01.12.2025 г.

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

Величина налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям имела следующую структуру:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	456	-	-
в том числе:			
НДС по приобретенным ОС	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	-	-	-
НДС по приобретенным МПЗ	456	-	-
НДС по приобретенным услугам	-	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	-	-	-
НДС при строительстве ОС	-	-	-
НДС по уменьшению стоимости реализации	-	-	-

3.8. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1240)

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	33	-	35	-	(43)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33	-	25	-	(33)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	10	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствовала.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) представлены в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	97	-
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	97	-
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	-	-
прочие поступления	-	-
Платежи - всего	(82)	(36)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(65)	(33)
в связи с оплатой труда работников	-	-
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	-
прочие платежи	(17)	(3)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	15	(36)

Платежи - всего	-	-
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-
прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-
Сальдо денежных потоков за период	15	(36)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	39	74
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	54	38
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-

3.10. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 отсутствуют.

3.11. Добавочный капитал: (стр. 1300)

На 31.12.2025г. добавочный капитал составляет 169 тыс. руб.

3.12. Резервный капитал и накопленная дооценка внеоборотных активов - на 31.12.2025г. отсутствует.

Структура изменения капитала за 2023-2025 гг. представлены в таблице:

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	-	-	169	-	(105)	74
Корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	10	-	-	169	-	(105)	74
За 2024 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	10	-	-	169	-	(108)	71
На 31 декабря 2024 г.	10	-	-	169	-	(108)	71
Корректировка в связи с:							
изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	10	-	-	169	-	(108)	71

3а 2025 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	(13)	(13)
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	-	-	169	-	(120)	59

3.13. Заемные средства (стр.1410, стр. 1510)на 31.12.25 отсутствуют.

3.14. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

В отчетных периодах отсутствуют отложенные налоговые обязательства.

3.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	2 804	-	-	-	-	2 804
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	2 804	-	-	-	-	2 804
	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.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	2 804	-	-	-	X	2 804
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

По состоянию на 31 декабря 2024г. и 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 2025 г. отсутствуют оценочные обязательства.

3.17. Информация об обеспечении выданных

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 2025 г. у Общества отсутствуют обеспечения обязательств и платежей выданные.

3.18. Информация об обеспечении полученных

По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 2025 г. у Общества отсутствуют обеспечения обязательств и платежей полученные.

3.19. Налог на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль в 2025 у Общества отсутствует.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка (за минусом НДС) за 2025г. составила 97 тыс. руб. Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ. Структура полученных доходов и понесенных расходов за 2024-2025 гг.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	97	-
в том числе:		
Основная номенклатурная группа	97	-
Себестоимость продаж	(40)	-
в том числе:		
Основная номенклатурная группа	(40)	-
Валовая прибыль (убыток)	57	-
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	(42)	-
Прибыль (убыток) от продаж	15	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	-	-
в том числе:		
Операции с инструментами финансового рынка	-	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	-	-
Результаты инвентаризации	-	-
Иная операционная деятельность	-	-
Курсовые разницы	-	-
Прочие расходы	(26)	(3)
в том числе:		
Операции с инструментами финансового рынка	-	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	-	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	-
Расходы от снижения стоимости активов	-	-
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	-	-
Результаты инвентаризации	-	-
Иная операционная деятельность	(5)	(3)
Курсовые разницы	-	-
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(11)	(3)
Налог на прибыль организаций	(3)	-
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	(3)	-
отложенный налог на прибыль организаций	-	-
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	-	-
в том числе:		
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности	-	-
Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности	-	-
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(14)	(3)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Совокупный финансовый результат	(14)	(3)
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.		

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	80	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	42	-
Итого по элементам	121	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(40)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81	-

5. Связанные стороны. Информация о конечных бенефициарных владельцах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не осуществляло операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

7. Информация об условных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. у Общества отсутствуют условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

9. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. у Общества отсутствуют действующие и потенциальные судебные разбирательства.

10. Допущение непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025г. обязательства Общества составили 2 804 тыс. руб., оборотные активы составили 2 863 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

В 2025 году получен незначительный убыток в сумме 13 тыс. руб. Финансово-хозяйственный анализ деятельности компании показал, что убытки носят

временный характер и связаны с отсутствием доходов в 1,2 и 4 кварталах 2025 года, и понесенных незначительных расходов, связанных с деятельностью организации. В свою очередь, Общество планирует увеличение доходов, работать с прибылью. Для этого руководством организации планируются следующие мероприятия для развития фирмы - приобретение производственного оборудования для оптимизации производственных процессов; расширения штата квалифицированных сотрудников; пересмотр ценовой политики.

Обществом проведен анализ ресурсов и оценка способности осуществлять деятельность в сложившейся политической обстановке, учитывая все риски. Позиции компании оцениваются как устойчивые, стабильные и перспективные.

Таким образом, Общество с ограниченной ответственностью "ДРЕВСТРОЙ" имеет на балансе ликвидные активы, которые в будущем принесут доход; не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам; не имеет претензий кредиторов. Государственная помощь Обществу в представленный отчетный период не предоставлялась. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.