

Общество с ограниченной ответственностью «ПИТОМНИК В ЧАУСОВО»

**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 «ПВЧ».

1.2. Юридический адрес – 249192, Калужская область, м.о. Жуковский, г. Жуков, ул. Ленина, д.24 кв.31

1.3. Дата государственной регистрации – 24.02.2025.

1.4. Основной вид экономической деятельности – 02.10.11 «Выращивание посадочного материала лесных растений (саженцев, сеянцев)».

1.5. Численность сотрудников - по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – Общество не имеет обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств.

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

- А. В. Ситало с долей 100 процентов.

1.8. Бенефициарный владелец – Ситало Алексей Вадимович, гражданин РФ, адрес постоянного проживания: Калужская область, м.о. Жуковский, г. Жуков, ул. Ленина, д. 24 кв. 31. За проверяемый период выплаты в его адрес Общество не проводило.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: А. В. Ситало (приказ № 1 от 24.02.2025).

Главный бухгалтер Общества: А. В. Ситало (приказ № 1 от 24.02.2025).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества – бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

2. Основание составления отчетности.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся собственные основные средства, остаточная стоимость которых по состоянию на 31.12.2025 год составила 1 330 237,55 руб., данная группа включает забор из сетки рабицы, систему капельного полива, а также оборудование: опрыскиватель и плуг. И основные средства, приобретенные в лизинг: две теплицы общей

площадью 700 кв.м. каждая, трактор LOVOL P4110. Их остаточная стоимость на конец проверяемого периода составила 14 803 428,71 руб.

Договоры лизинга заключены с ООО «Совкомбанк лизинг» и ООО «Лизинговая Компания «Волга» сроком на 5 (пять) и 3 (три) года.

Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, соответственно, договоры лизинга отражаются без признания права пользования активом и обязательства по аренде.

4. Запасы.

В составе запасов на балансе Общества числятся молодые саженцы сосны в количестве 22 штуки стоимостью 14 958,67 руб. и туи в количестве 26 664 штук на сумму 1 623 571,67 руб. Данные растения – основа будущих продаж Общества.

5. Финансовые и другие оборотные активы.

Строка 1240 бухгалтерского баланса включает дебиторскую задолженность Общества по авансовому платежу по договору лизинга, сумму НДС, заявленную к возмещению в 4 квартале 2025 года, переплату по страховым взносам и заработной плате.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	17.11.2025	–
Материально-производственные запасы	25.11.2025	–

По окончании сезона полевых работ была проведена инвентаризация основных средств и МПЗ.

В ходе инвентаризации были выявлены недостачи по саженцам молодых растений и товарам, купленным на перепродажу, на общую сумму 1 318 809,33 руб. Причиной значительных потерь послужила холодная весна с понижением ночных температур до минусовых показателей. Были установлены и излишке по взрослым растениям, сумма оприходования составила 50 375 руб. Данная сумма отражена в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 142 тыс. руб., что на фоне значительных расходов (4944 тыс. руб.) выглядит очень скромно.

Общество было создано 24.02.2025 года, компании молодая, с видом деятельности, который требует значительные вложения в закупку посадочного материала, инвентаря, сопутствующих товаров для пересадки растений (торф, горшки), их укрытия, полива, доращивания, препараты для защиты от вредителей и болезней, различные удобрения, средства для обработки земли, сооружения для укрытия от непогоды; плюс особенности технологии выращивания растений, когда до получения товара, пригодного к реализации требуется от 1-3 лет и отсутствие стабильных каналов сбыта – все это и привело к году с убыточным финансовым результатом.

Основным источником финансирования являются заемные средства, полученные от единственного участника Общества по договору беспроцентного займа. По состоянию на 31.12.2025 года долг компании перед его учредителем составил 10 748 тыс. руб. (строка 1410 Бухгалтерского баланса).

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор

