ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Формат представления показателей — **тыс. рублей**.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ДРЕВО"**

Сокращенное наименование: **ООО «ДРЕВО».**

Организационно-правовая форма: **общество с ограниченной ответственностью**.

ИНН/КПП: **2543182950 / 254301001**

ОГРН : **1242500006055**

Юридический адрес: **690039, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, пр-кт 100-Летия Владивостока, дом 103, офис 401,**

Отчетный период: **01.01.2025 — 31.12.2025.**

Среднесписочная численность работников: **1 человек.**

Обособленные подразделения: **отсутствуют.**

Учредитель Общества:

Участник	Доля
Чжу Гуанфэн	100,00%

Размер уставного капитала Общества составляет **10 000 рублей**.

Лица, имеющие право действовать без доверенности - Единоличный исполнительный орган — **директор Дубовик Федор Феодосьевич**.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета;
- положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

В состав бухгалтерской отчетности за 2025 год входят:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Отчетность составлена по методу начисления в валюте Российской Федерации.

3. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества согласно ОКВЭД:

01.28 — Выращивание специй, пряно-ароматических, эфиромасличных и лекарственных культур.

В отчетном периоде решение о внесение дополнительных видов экономической деятельности не принималось .

4. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании учетной политики, утвержденной приказом руководителя №1 от 01.01.2023.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта **1С:Бухгалтерия**.

Учетная политика применяется последовательно из года в год.
Изменения в учетную политику в 2025 году **не вносились**.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальных активов на балансе нет

4.3. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Материально-производственных запасов на балансе нет.

4.4. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности резерв не создается.

4.5. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

4.6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

5. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

В собственности Общества земельные участки и индивидуальный жилой дом, расположенные по адресу : г. Владивосток, ул. Главная, 34А. Собственность на основании ДОГОВОРа (купли-продажи недвижимого имущества) №б/н. выдан 02.10.2024. Активы отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по остаточной стоимости и составляют 22403 (Остаточная стоимость дома 21479).

Запасы

Запасы на конец отчетного периода **отсутствуют**.

Денежные средства

По строке 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты отражены остатки на расчетных счетах Общества в размере 6 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

По строке 1240 отражены Финансовые и другие оборотный активы, включающие дебиторскую задолженность, в размере 47 тыс. руб.

Основную часть указанной суммы составляет **положительное сальдо по Единому налоговому счету.**

Финансовый результат

По строке 1300 отражен **Непокрытый убыток** Общества в размере **824 тыс. руб**. Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. руб.**

Уставной Капитал полностью сформирован и оплачен.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 в составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по **долгосрочному займу** в размере **23 135 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность

По строке 1520 в составе краткосрочной задолженности отражены начисленные налог на имущество, земельный налог и упрощенный налог за 4 квартал 2025 г со сроком уплаты в 2026 году.

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (в разрезе экономических элементов):

Виды затрат	**В тыс. руб. 2025 год**	**В тыс. руб. 2024 год**
Амортизация	940,0	157,0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3,0	1,0
земельный налог	42,0	0
налог на имущество	594,0	0
Оплата труда	230,0	75,0
Прочие затраты	373,0	19,0
Страховые взносы	69,0	23,0
итого	**2251.0**	**275,0**

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, **не выявлены**.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения **непрерывности деятельности**.

Руководство Общества не располагает информацией о событиях или обстоятельствах, которые могли бы поставить под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

8. **Заключение**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Генеральный директор **Дубов Федор Феодосьевич**

14 марта 2026 г.