Общество с ограниченной ответственностью
«ДВ ФОРЕСТ»
692623, с. Чугуевка, ул. 2-я Набережная д. 60 тел. (42372) 22-0-22

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ДВ ФОРЕСТ» за 2025г.

1.Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ДВ ФОРЕСТ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ДВ ФОРЕСТ».

Англоязычное наименование юридического лица:

«Company DV FOREST».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 692623, с. Чугуевка, ул. 2-я Набережная, д. 60.

Почтовый адрес: 692623, с. Чугуевка, ул. 2-я Набережная, д. 60.

Телефон: 8 (42372) 22-0-22

Электронный адрес: Dvforest@rambler.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ДВ ФОРЕСТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Приморскому краю 19 ноября 2007 года, основной государственный регистрационный номер 1072501000670, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 25 № 002696263

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *2534006620*

Код причины постановки на учет (КПП): *253401001*

Основной вид деятельности ООО «ДВ ФОРЕСТ» лесозаготовки.

Среднесписочная численность на 31 декабря 2025г. составляет 48 человека.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ДВ ФОРЕСТ» (далее – Общество) составляет 15 000,00 (Пятнадцать тысяч) рублей.

Учредителями Общество являются граждане РФ:

Учредители	Сумма уставного капитала (руб.)	Доля в уставном капитале
Шныра Дмитрий Викторович	7 500-00	50 %
Дерюга Евгений Александрович	7 500-00	50 %
ИТОГО	15 000-00	100 %

Уставный капитал ООО «ДФ ФОРЕСТ» оплачен полностью.
Директор Общества – Д.В. Шныра.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета.

ООО «ДВ Форест» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «учет расчетов по налогу на прибыль», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия 8.0.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	25.12.2025г.
Материально-производственные запасы	25.12.2025г.
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ДФ ФОРЕСТ», утверждена приказом Общества № 1 от 31.12.2013 года разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О

бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составления отчетности);

- обеспечить методику при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

2.Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудования, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 года № 1.

Амортизация не начисляется на:

- земельные участки;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

В 2025 году ООО «ДВ ФОРЕСТ» есть договора финансовой аренды с ООО «ТАЙМЛизинг» на основные средства:

- договор финансовой аренды (лизинга) № 4747/105/24 от 23.05.2024г. (Бульдозер SEM 819D);

- договор финансовой аренды (лизинга) № 4852/102/24 от 30.08.2024г. (Тягач седельный Sitrak C7H 6x6)

Запасы

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, тыс. руб.:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Запасы	**62 833**	**65 750**
сырье и материалы	-	-
топливо	-	-
запасные части	-	-
спец. одежда	-	47
готовая продукция	50 747	57 862
товары	12 086	7 841
ИТОГО:	**62 833**	**65 750**

Дебиторская задолженность, тыс.руб.:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Расчеты с покупатели и заказчики	24 742	31 487
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 462	4 000
Расчеты по налогам и сборам	4 546	-

Сальдо по ЕНС	2 122	279
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	500	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
Всего:	**34 372**	**35 766**

Дебиторская задолженность носит текущий характер и формируется в рамках хозяйственной деятельности.

Денежные средства:

Денежные средства на отчетный период составили 4 850 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
- расчетный счет 4 850 тыс. руб.;
- валютный счет 0 тыс. руб.

Прибыль

	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Прибыль (убыток) прошлых лет	192 784	141 879
Дивиденды	(41 160)	(29 300)
Прибыль (убыток) отчетного года	572	80 205
Итого прибыли:	**152 196**	**192 784**

Чистая прибыль отчетного периода составил 572 тыс. руб.

Заемные средства

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.

Кредиторская задолженность, тыс. руб.:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 632	20 339
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 883	6 242
Расчеты по налогам и сборам	161	2 908
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	537	584
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3	82
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 773	2 274

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-
Всего:	**24 989**	**32 429**

Кредиторская задолженность носит текущий характер и формируется в рамках хозяйственной деятельности.

3.Пояснение к существенным статьям отчета о финансовых результатах

ООО «ДВ ФОРЕСТ» основной вид деятельности лесозаготовки и реализация лесопродукции на экспорт Китай и внутренний рынок. Лесозаготовительная промышленность занимается заготовкой, вывозкой, первичной обработкой и переработкой круглых лесоматериалов. Она обладает специфическими особенностями в отношении сырьевой базы, технологии и организации производства, которые оказывают влияние на формирование себестоимости продукции лесозаготовок. В себестоимость продукции лесозаготовок учитываются: плата за древесину, отпускаемую на корню, стоимость покупной древесины, оплата труда производственных рабочих, отчисления на социальные нужды производственных рабочих, расходы на подготовку и освоение производства, расходы на содержание и эксплуатацию оборудования, услуги лесовозного транспорта на вывозке и расходы на содержание лесовозных дорог, общехозяйственные расходы, прочие производственные расходы, коммерческие расходы (расходы на продажу)

Расходы Общества делятся на:

- прямые расходы;
- косвенные расходы.

Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода. Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, также уменьшает доходы от реализации отчетного (налогового) периода, за исключением сумм прямых расходов, распределяемых на остатки готовой продукции на складе и отгруженной, но не реализованной в отчетном (налоговом) периоде продукции.

Признание доходов

Доходы ООО «ДВ ФОРЕСТ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2025 год	2024 год
- экспортная отправка пиловочника	48 117	102 423
- экспортная отправка пиломатериала	34 181	88 251
- реализация продукции на внутренний рынок	49 260	52 423
- лесозаготовки	66 960	96 625
- производство топливных брикетов	-	-
- прочие виды деятельности	-	-
ИТОГО:	**198 518**	**339 722**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «ДВ ФОРЕСТ», тыс. руб.:

Состав расходов	2025 год	2024год
Затраты на оплату труда	30 700	31 045
Отчисления на социальные нужды	9 501	8 465
Амортизация основных фондов	38 740	41 664
Материальные затраты	105 375	129 308
Прочие расходы	17 455	48 404
ИТОГО:	**201 771**	**258 886**

Прочие доходы тыс. руб.:

Состав прочих доходов	2025год	2024 год
Курсовая разница		
Реализация основных средств	7 668	25 722
Сдача имущества в аренду	20	20
Прочие доходы	147	247
Списание кредиторской задолженности	4 735	617
ИТОГО:	**12 570**	**26 606**

Прочие расходы тыс. руб.:

Состав прочих доходов	2025 год	2024 год
Курсовая разница	2 178	447

Расходы на услуги банка	1 768	1 148
Прочие расходы	3 411	3 980
ИТОГО:	**7 357**	**5 575**

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 572 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Спад показателей прибыли связан с нестабильным экспортным и внутреннем рынком, сокращением спроса на продукцию (услуги) общества.

ООО «ДВ Форест» планирует продолжать вести деятельность в 2026г. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Дата составления пояснительной записки: 18 марта 2026г.

Директор
ООО «ДВ ФОРЕСТ» Шныра Д.В.

Главный бухгалтер
ООО «ДВ ФОРЕСТ» Шишкова Ж.А.