

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью Дип Форест ДВ

#### 1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью Дип Форест ДВ
Юридический и почтовый адрес	Приморский край, р-н Чугуевский, с Чугуевка, ул Кирова 1 Б
Дата государственной регистрации	15.05.2007
ИНН/КПП	2536188982 /253401001
ОГРН	1072538004703
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	нет
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	10000 руб
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	02.10
Среднесписочная численность, человек (указать по состоянию на 31.12.2025)	на 31.12.2025 -8 чел,
Состав членов исполнительных и контрольных органов организации (ФИО и должности)	генеральный директор Науменко Лариса Николаевна, главный бухгалтер Калашникова Вера Владимировна

#### 2. Концепция подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

(в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

- учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
- информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

### **3. Основные положения учетной политики**

#### **3.1. Учет основных средств**

Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей и более.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Организация не проводит проверку ОС на обесценение.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

#### **3.2. Учет запасов и резерва под обесценение**

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов, товаров не создается.

#### **3.3. Учет доходов и расходов**

##### **Доходы.**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции .

Остальные доходы являются прочими.

### **Расходы.**

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в основной деятельности, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых в основной деятельности;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых в основной деятельности;
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования (ОСАГО и др).

### **3.4. Учет аренды**

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По договорам лизинга в целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация не переоценивает права пользования активами.

### **3.5. Резерв по сомнительным долгам**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной в случае не подтверждения должником документом (акт сверки расчетов) своей задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчете о финансовых результатах резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **3.6. Оценочное обязательство по выплате отпускных не составляется и не рассчитывается.**

### **3.7. Критерий существенности**

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения

заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя валюты баланса. Показатели, составляющие менее 10% от показателя валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

#### **4. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности**

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию:

- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

#### **5. Основные показатели деятельности организации**

##### **5.1. Раскрытие существенных и иных значимых статей бухгалтерского баланса**

###### **5.1.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы**

Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 000 рублей.

Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не проводилась.

Информация о наличии основных средств, незавершенных капитальных вложений таблице тыс. руб.:

<i>Вид запасов</i>	<i>На 31.12.2025</i>	<i>На 31.12.2024</i>	<i>На 31.12.2023</i>
<i>Здания</i>	<i>1552</i>	<i>1576</i>	<i>1600</i>
<i>Земельный участок</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
<i>Транспортные средства в лизинге</i>	<i>8069</i>	<i>10002</i>	<i>1737</i>
<i>Машины и оборудование</i>	<i>908</i>	<i>2818</i>	<i>4745</i>
<i>Транспортные средства</i>	<i>---</i>	<i>836</i>	<i>0</i>
<i>ИТОГО</i>	<i>10629</i>	<i>15332</i>	<i>8182</i>

На балансе Общества числятся земельные участки, здания со следующими кадастровыми номерами: здание 25:23:150107:1833, земельный участок 25:23:150107:1298. Здания и земельные участки учитываются по первоначальной стоимости.

###### **5.1.2. Запасы**

Данные о наличии материально-производственных запасов в 2025 году представлены в следующей таблице тыс. руб.:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вид запасов			
Готовая продукция	10164	8898	9495
Материалы	16	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>10180</b>	<b>8898</b>	<b>9495</b>

Материально-производственные запасы в 2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость.

### 5.1.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам представлена в таблице тыс. руб. :

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вид дебиторской задолженности			
Расчеты с покупателями и заказчиками	57816	62910	50508
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4351	2624	3242
Резерв по сомнительным долгам	-225	-5750	-2981
Расчеты с подотчетными лицами	97	0	0
Расчеты по налогам	0	0	22
<b>ИТОГО</b>	<b>62039</b>	<b>59784</b>	<b>50791</b>

Информация о просроченной сомнительной дебиторской задолженности попавшая в резерв по сомнительным долгам тыс. руб. :

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вид просроченной дебиторской задолженности			
Расчеты с покупателями и заказчиками	225	5750	2981
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0
<b>ИТОГО</b>	<b>225</b>	<b>5750</b>	<b>2981</b>

### 5.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
50	Касса	4	0,187
51	Расчетные счета	5 246	236
55	Депозитные вклады	0	0

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

### 5.1.5. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2025	10	71 612
31.12.2024	10	67 664
31.12.2023	10	60 190

Общество в 2025 году дивиденды не выплачивало

### 5.1.6. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) и другие краткосрочные обязательства (строка 1550) бухгалтерского баланса

Долгосрочные обязательства в сумме 4842 тыс. руб. и краткосрочные обязательства в сумме 2130 тыс. руб. представляют собой задолженность по договору лизинга/аренды .

### 5.1.7. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в нижеследующей таблице в тыс. руб.:

Вид кредиторской задолженности	На	На	На
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	2353	265	0
Расчеты с подотчетными лицами	2	2	2
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3718	6955	5510
Расчеты с налоговыми органами и СФР	1019	648	696
<b>ИТОГО</b>	<b>7092</b>	<b>7870</b>	<b>6208</b>

### 5.1.8. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) и краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Долгосрочные заемные средства представляют собой задолженность по кредитному договору N 7-0102-25-0030 от 19.09.25 в ПАО СКБ Приморье Примсоцбанк в сумме 2038 тыс. руб., краткосрочные заемные средства в сумме 768 тыс. руб.

### 5.1.9. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам по состоянию на 31.12.2025 года составила 0\_ тыс. руб.

## 5.2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

### 5.2.1. Доходы и расходы

В период за 2024-2025гг. Общество осуществляло деятельность по лесозаготовке.

**Выручка** за 2025 год составила 42 516 тыс. руб., за 2024 год составила 57500 тыс. руб.

**Себестоимость** за 2025 год составила 33 041 тыс. руб., за 2024 год составила \_35 153\_ тыс. руб.

**Валовая прибыль** за 2025 год составила 3948\_ тыс. руб., за 2024 – 7474 тыс. руб.

«Проценты к уплате» за 2025 год составили 145 тыс. руб. отражены процентные расходы в связи с получением заемных средств по кредитному договору N 7-0102-25-0030 от 19.09.25 согласно распоряжения кредитного отдела 5537 от 25.09.2025 в ПАО СКБ Приморье Примсоцбанк.

**В составе прочих доходов учтены следующие доходы 2025г.:**

<b>Прочие доходы</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Возврат резерва по сомнительным долгам	5 250
Списание кредиторской задолженности в прочие доходы ИП Яковенко В.Г.	3 947
<b>Итого</b>	<b>9 197</b>

**В составе прочих расходов учтены следующие расходы 2025:**

<b>Прочие расходы</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Создание резерва по сомнительным долгам	225
Расходы на услуги банков	206
Госпошлина	51
Штрафы	297
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	158
Пени по налогам и сборам	3
Налог по экологии	6
Прочие платежи	1000
Проценты по займам и кредитам	145
Прочие внереализационные доходы и расходы	52
<b>Итого</b>	<b>2 143</b>

## **6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними**

### **Учредители**

ФИО/Название	Виды операций	Объем операций	Задолженность на конец периода (ДЗ/КЗ)	Форма расчетов	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	Списание задолженности (в т.ч. за счет резерва)
Мальсугенов В.А						
Гордейко ЕП						
Кузин МН						

## **7. Информация о бенефициарном владельце**

Бенефициарный владелец организации отсутствует. Управление деятельностью Общества осуществляется в соответствии с требованиями законодательства РФ.

## **8. Соблюдение нормативных актов и законодательства о борьбе с коррупцией**

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами. Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

## **9. Информация о судебных и внесудебных спорах**

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

## **10. События после отчетной даты**

Общество отражает события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 года № 56н.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год:

Договоры поручительства не заключались;

Решения о реорганизации не принимались;

Не появились тенденции изменения бизнеса, операционных или географических сегментов;

Форс-мажорные обстоятельства отсутствовали.

Иные события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## **11. Оценка непрерывности деятельности**

1). Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски хозяйственной деятельности: Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно.

Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества, отсутствуют, решения о прекращении деятельности (ее части) Общества его участниками не принималось.

2). В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как нестабильный курс рубля по отношению к иностранной валюте и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Принимая во внимание текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

По оценке Руководства описанные факты не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

3). Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

4). Общая ответственность за создание системы управления рисками в Обществе и контроль ее эффективности возложены на руководство Общества.

Риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в 2025 году отсутствуют.

## **12. Условные факты хозяйственной деятельности (условные активы/обязательства)**

На 31 декабря 2025 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных обязательств и способные существенно повлиять на финансовый результат и деятельность Общества.

За период после отчетной даты никаких существенных изменений финансового положения Общества не произошло.

В Обществе отсутствуют условные обязательства или активы в связи с предстоящей реструктуризацией; с выявлением убыточности заключенного договора (если предусмотрены существенные штрафные санкции за его расторжение); с допущенными нарушениями законодательства, влекущими наложение штрафов; с участием организации в судебном разбирательстве (если есть вероятность проигрыша и можно обоснованно оценить сумму платежа), и другие обязательства или активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, наступление которых нельзя избежать.

## **13. Забалансовые счета**

Материальные ценности в эксплуатации (счет МЦ) по состоянию на 31.12.2025 составили 304\_ тыс. руб.,

Материалы, принятые в переработку (счет 003) по состоянию на 31.12.2025 составили 0\_\_\_\_\_ тыс. руб.,

## **14. Обеспечения под собственные обязательства**

На начало и конец отчетного периода у Организации отсутствуют выданные обеспечения под собственные обязательства.

## **15. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами**

На начало и конец отчетного периода передача в залог имущества Организации не осуществлялась. У Организации отсутствуют залоговые обязательства.

## **16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества за 2025 год отсутствуют.

## **17. Прекращенные операции**

Факты прекращения операций в 2025 году отсутствуют.

## **18. Информация о сегментах**

В Обществе не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ /

Дата