

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Древо Жизни»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Древо Жизни»

Сокращенное наименование: ООО «Древо Жизни»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1173702012912 **ИНН/КПП:** 3702179668/371101001

Юридический адрес: 153520, Ивановская обл., Ивановский р-н, с. Ново-Талицы, ул.Медовая, д. 29

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 5 человек (31 декабря 2024 г. – 4 человека).

Обособленные подразделения: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Дополнительная информация:

1) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

- 100% принадлежит единственному учредителю – Бородинский Илья Викторович.

2) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Бородинский Илья Викторович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

- 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Древо Жизни» составлена и соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 28.12.2024 и применяется последовательно. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с выплатой в 2025 году дивидендов в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности добавлены: Отчет об изменениях капитала и Отчет о движении денежных средств.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

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 руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

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.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

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

- 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».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. 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.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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.

3.5. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является 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.

3.7. 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 создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

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

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается кассовым методом.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. 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.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства														
4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	153	(41)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	153	(56)
	За 2024 г.	153	(26)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	153	(41)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	153	(41)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	153	(56)
	За 2024 г.	153	(26)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	153	(41)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31	На 31
Амортизируемые основные средства - всего	97	112	128
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	97	112	128
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Финансовые вложения

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 450	-	-	(3 150)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	1 200	-	2 250	-	-	-	-	-	3 450	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 450	-	-	(3 150)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	1 200	-	2 250	-	-	-	-	-	3 450	-
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 450	-	-	(3 150)	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	1 200	-	2 250	-	-	-	-	-	3 450	-

Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - в всего	За 2025 г.	7 709	-	61 960	(60 960)	-	-	X	X	8 709	-
	За 2024 г.	6 960	-	55 927	(55 179)	-	-	X	X	7 709	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	474	(474)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	373	(373)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 240	-	58 616	(57 415)	-	-	-	-	8 440	-
	За 2024 г.	6 638	-	52 527	(51 925)	-	-	-	-	7 240	-
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	469	-	2 870	(3 070)	-	-	-	-	268	-
	За 2024 г.	322	-	3 027	(2 881)	-	-	-	-	469	-

сы, в отношении которых имеются ограничения имущественн

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути,	8 252	7 120	6 503
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	8 252	7 120	6 503
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				результат	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 502	-	7 013	-	(3 087)	-	-	-	14 429	-
	За 2024 г.	7 326	-	4 504	-	(1 328)	-	-	-	10 502	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	233	-	811	-	(212)	-	-	-	831	-
	За 2024 г.	23	-	212	-	(2)	-	-	-	233	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 660	-	2 926	-	(2 658)	-	-	-	2 928	-
	За 2024 г.	1 328	-	2 658	-	(1 326)	-	-	-	2 660	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 627	-	3 196	-	(216)	-	-	-	4 607	-
	За 2024 г.	-	-	1 627	-	-	-	-	-	1 627	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	62	-	80	-	-	-	-	-	142	-
	За 2024 г.	55	-	6	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5 920	-	-	-	-	-	-	-	5 920	-
	За 2024 г.	5 920	-	-	-	-	-	-	-	5 920	-
Итого	За 2025 г.	10 502	-	7 013	-	(3 087)	-	-	X	14 429	-
	За 2024 г.	7 326	-	4 504	-	(1 328)	-	-	X	10 502	-

8. Обязательства								
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном 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	За 2025 г. За 2024 г.	306 3 216	- -	- -	(306) (2 909)	- -	- -	- 306
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 072	- -	- -	- (1 072)	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	306 2 144	- -	- -	(306) (1 838)	- -	- -	- 306
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 593 3 083	2 762 2 110	89 49	(1 592) (2 650)	- -	- -	3 851 2 593
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	437 2 624	483 385	89 49	(434) (2 622)	- -	- -	574 437
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	(55) -	- -	- -	- -	- -	(55) -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 960 282	- 1 679	- -	(991) -	- -	- -	970 1 960
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	4 4	2 322 -	- -	- -	- -	- -	2 326 4
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	149 145	12 3	- -	(124) -	- -	- -	36 149
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	43 28	- 43	- -	(43) (28)	- -	- -	- 43
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 899 6 299	2 762 2 110	89 49	(1 898) (5 559)	- -	X X	3 851 2 899

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет .

Генеральный директор Общества

/Бородинский И.В./

30 марта 2026 г.