

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации			Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	135	(135)	-	(135)	135	-	-	-	-	-
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	135	(135)	-	(135)	135	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель Самсонов Александр Григорьевич
(подпись) с расшифровкой подписи

26 февраля 2025 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	64 706	-	(64 706)	-
	5250	за 2023г.	-	17 422	-	(17 422)	-
в том числе:							
Экскаватор гусеничный Hyundai HX220L	5241	за 2024г.	-	13 982	-	(13 982)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль UAZ PATRIOT черный VIN ХТТ316300S1010481	5242	за 2024г.	-	1 533	-	(1 533)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный LiuGong CLG922E	5243	за 2024г.	-	14 000	-	(14 000)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный LiuGong	5244	за 2024г.	-	17 504	-	(17 504)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный Hyundai HX220L High Walker	5245	за 2024г.	-	17 687	-	(17 687)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
A/m Mercedes-Benz GLS-CLASSE	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	15 250	-	(15 250)	-
A/m Toyota Hilux VIN AHTR29G507030391	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	500	-	(500)	-
A/m YAZ 390995 VIN ХТТ390995R1209046 2023г.	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	1 233	-	(1 233)	-
Здание административное общей площадью 100,9 кв.м., ул.Магистральная, 12/11 (кад№53:23:8523402:699)	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	439	-	(439)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	35 191	439
в том числе:			
Экскаватор гусеничный LiuGong CLG922E VIN CLG922E2TRET723059 2024г	5261	17 504	-
Экскаватор гусеничный Hyundai HX220L VIN HJSC6C1JP0030012 2024г.	5262	17 687	-
Здание административное общей площадью 100,9 кв.м., ул.Магистральная, 12/11 (кад№53:23:8523402:699)	5263	-	439
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	8 049	8 049	8 049
	5288	-	-	-



Руководитель _____

Петсанов Александр Григорьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	213 000	-	1 218 000	(1 190 000)	-	-	-	241 000	-
	5315	за 2023г.	176 000	-	1 463 000	(1 426 000)	-	-	-	213 000	-
в том числе:	5306	за 2024г.	193 000	-	1 218 000	(1 190 000)	-	-	-	221 000	-
	5316	за 2023г.	156 000	-	1 463 000	(1 426 000)	-	-	-	193 000	-
Займы выданные	5307	за 2024г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
	5317	за 2023г.	20 000	-	-	-	-	-	-	20 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	213 000	-	1 218 000	(1 190 000)	-	-	-	241 000	-
	5310	за 2023г.	176 000	-	1 463 000	(1 426 000)	-	-	-	213 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Новгородская область
г. Великий Новгород
Муниципальное предприятие
«ПЕТСАМ»
Общество с ограниченной ответственностью

Самсонов Александр Григорьевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

26 февраля 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	42 624	-	42 624	545 268	(567 154)	-	-	-	X	20 738	-	20 738
	5420	за 2023г.	35 802	-	35 802	505 483	(498 661)	-	-	-	X	42 624	-	42 624
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	3 869	-	3 869	129 732	(113 973)	-	-	-		19 627	-	19 627
	5421	за 2023г.	957	-	957	81 244	(78 333)	-	-	-		3 869	-	3 869
Готовая продукция	5402	за 2024г.	38 724	-	38 724	207 168	(244 781)	-	-	-		1 110	-	1 110
	5422	за 2023г.	34 844	-	34 844	211 304	(207 425)	-	-	-		38 724	-	38 724
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	31	-	31	986	(1 017)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	1 630	(1 599)	-	-	-		31	-	31
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	207 168	(207 168)	-	-	-		-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	211 304	(211 304)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	214	(214)	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись)

 Самсонов, Александр Григорьевич (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	38 099	-	22 481	-	(21 136)	(32)	-	-	-	-	39 413	-
	5530	за 2023г.	39 338	(786)	20 268	-	(21 754)	-	(786)	-	248	-	38 099	-
	5511	за 2024г.	22 300	-	16 092	-	(14 727)	(32)	-	-	-	-	23 634	-
	5531	за 2023г.	19 398	(786)	11 044	-	(8 142)	-	(786)	-	-	-	22 300	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	5 558	-	5 287	-	(5 131)	-	-	-	-	-	5 714	-
	5532	за 2023г.	5 336	-	547	-	(325)	-	-	-	-	-	5 558	-
	5513	за 2024г.	10 241	-	1 102	-	(1 278)	-	-	-	-	-	10 066	-
	5533	за 2023г.	14 604	-	8 677	-	(13 287)	-	-	-	248	-	10 241	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	38 099	-	22 481	-	(21 136)	(32)	-	X	-	-	39 413	-
	5520	за 2023г.	39 338	(786)	20 268	-	(21 754)	-	(786)	X	248	-	38 099	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 371	191	10	(1 932)	-	-	-	-	2 640
	5560	за 2023г.	982	3 160	-	(19)	-	-	248	-	4 371
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	101	157	10	(29)	-	-	-	-	239
авансы полученные	5581	за 2023г.	70	45	-	(14)	-	-	-	-	101
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 171	15	-	(1 903)	-	-	-	-	1 283
кредиты	5583	за 2023г.	912	2 016	-	(5)	-	-	248	-	3 171
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 098	20	-	-	-	-	-	-	1 118
	5586	за 2023г.	-	1 098	-	-	-	-	-	-	1 098
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	4 371	191	10	(1 932)	-	-	X	-	2 640
	5570	за 2023г.	982	3 160	-	(19)	-	-	X	-	4 371

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Самсонов Александр Григорьевич
(подпись с расшифровкой подписи)

26 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	79 450	78 748
Расходы на оплату труда	5620	31 386	33 136
Отчисления на социальные нужды	5630	7 623	7 859
Амортизация	5640	86 518	89 808
Прочие затраты	5650	29 062	27 877
Итого по элементам	5660	234 039	237 428
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(3 910)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	37 645	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	271 684	233 518

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись)

Самсонов Александр Григорьевич
(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 148	3 222	(3 438)	-	2 932

Руководитель


(подпись)

Самсонов Александр Григорьевич

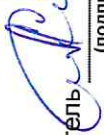

(расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  Самсонов Александр Григорьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Петсамо» зарегистрировано Межрайонной инспекцией России №9 по Новгородской области «13» мая 1992г. за государственным регистрационным номером 1025300804770.

Юридический адрес и фактическое местонахождение Общества:

173007, г. Великий Новгород, ул. Десятинная, д.33/8, кв.60

ИНН 5321003531 КПП 532101001

2. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Органами управления Общества являются:

высшим органом управления Общества является единственный участник Общества Самсонов Александр Григорьевич.

Единоличный исполнительный орган- директор. На момент составления отчетности директором является Самсонов Александр Григорьевич (Решение единственного участника №12 от 18.11.2022г.).

Конечным бенифициарным владельцем является Самсонов Александр Григорьевич.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Общество оценивает финансовый риск как минимальный. Основными правовыми рисками для общества являются риски изменения действующего законодательства. Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности. Вероятность возникновения данного риска оценивается как среднее, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Страновые и региональные риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность оцениваются как несущественные.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, ведения внешней политики. Общество не может оказать влияние на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае ее негативного изменения

Общество предпримет все меры по снижению влияния отрицательных последствий на финансовое положение и результаты деятельности.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Данное событие привело к увеличению экономической геополитической неопределенности. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем

высока, и предвидеть все варианты развития в дальнейшем событий, которые могут повлиять на наличие существующей неопределённости, руководство не имеет возможности. Данные обстоятельства, по мнению руководства, не дают поводов для возникновения сомнений в способности Общества продолжать

непрерывно свою деятельность. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияния дальнейших событий на деятельность Общества и дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Риски, связанные с СВО: ситуация, связанная с ведением СВО в стране в 2024 году, не оказала существенного влияния на результаты деятельности и финансовые показатели Общества. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, события, связанные с ведением СВО, не оказывают существенное влияние на Общество. Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельства по мере их возникновения.

3. Информация об аффилированных лицах

По состоянию на 31.12.2024 г. аффилированными лицами Общества являются:

№ п/п	Зависимая сторона	Основание	
1		Участник Общества	Доля 100%
2		Директор	

В течение 2024 г. были проведены следующие операции с аффилированными лицами:

№ п/п	Зависимая сторона	Операция	Сумма (тыс. руб.)
1	Директор	Выплачена зарплата	1309,2
2	Участник общества	Получены дивиденды	0

Других операций с аффилированными лицами не было.

4. Информация о зависимых лицах

По состоянию на 31.12.2024 г. зависимых лиц Общество не имеет.

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.24г. оплачен полностью и составляет 9 тысяч рублей.

6. Информация о нормативных актах, исходя из требований которых представлена бухгалтерская отчетность

- Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года №106н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н
 - Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года №167н
 - Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №32н с учётом изменений;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н с учётом изменений;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 года №153н;
 - Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ15/2001), утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 года №60н;
 - Приказом Минфина от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»
- И другими нормативными актами, действующими на территории РФ.

6.1. Учетная политика и прочая информация, касающаяся порядка формирования показателей отчетности

6.1.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом директора №51-П от 27.12.2023 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

Бухгалтерский учет осуществляется в Обществе бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Общество находится на общей системе налогообложения.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) для целей налогообложения определяется по мере отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод начисления).

Для определения налоговой базы по НДС выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

6.1.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

6.1.3. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отсутствуют.

6.1.4. Основные средства

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 6/2020 отражался альтернативным способом. В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации.

Транспортные средства, спецтехника, фактически эксплуатируемые, но не зарегистрированные в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств с момента приобретения (иного поступления на баланс Общества).

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020. Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

Переоценка основных средств не производится.

Периодичность начисления амортизации (п. 32 ФСБУ 6/2020) ежемесячно.

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация ОС начисляется линейным способом.

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев в компании.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

6.1.5. Капитальные вложения

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности переход на ФСБУ 26/2020 отражается: перспективно.

Единицами учета капитальных вложений (классификацией) являются:
- приобретаемые.

6.1.6. Запасы

Запасы, предназначенные для управленческих нужд: учитываются в составе запасов. Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются: - на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Если активы планируется использовать в создании внеоборотных активов, они отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете: по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. Транспортные расходы по приобретению запасов: включаются в стоимость Запасов,

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов: по средней себестоимости. Резерв на обесценение запасов не создается.

6.1.7. Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

7. Виды деятельности

В течение отчетного периода Обществом проводились следующие виды деятельности:

- реализация покупных товаров (древесина);
- реализация готовой продукции (лесоматериалов);
- реализация основных средств (транспортные средства) и прочего имущества.

8. Финансовые вложения

Организация в качестве финансовых вложений признаёт депозиты, по состоянию на 31.12.2023 года стоимость финансовых вложений составляет 213 000,00 тыс. рублей, в т. ч депозиты 193 000 тыс. руб., займы выданные 20 000 тыс. руб.

на 31.12.2024 года стоимость финансовых вложений составляет 241 000,00 тыс. рублей, в т. ч депозиты 221 000 тыс. руб., займы выданные 20 000 тыс. руб.,

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 38099 тыс. рублей, которая относится к краткосрочной, в т. ч.:

- покупатели и заказчики (с учетом резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.) - 22300 тыс. руб.,
- авансы выданные - 5558 тыс. руб.,
- прочая (по налогам, страховым взносам, прочими дебиторами и кредиторами) – 10241 тыс. руб.,

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 4371 тыс. рублей в т. ч.:

- поставщикам - 101 тыс. рублей,
- по налогам и страховым взносам - 3171 тыс. рублей,
- прочая, в т. ч. задолженность по зарплате 1099 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 39413 тыс. рублей, которая относится к краткосрочной, в т. ч.:

- покупатели и заказчики (с учетом резерва по сомнительным долгам – 0 тыс. руб.) - 23634 тыс. руб.,
- авансы выданные - 5714 тыс. руб.,
- прочая (по налогам, страховым взносам, прочими дебиторами и кредиторами) – 10065 тыс. руб.,

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 2640 тыс. рублей в т. ч.:

- поставщикам - 235 тыс. рублей,
- по налогам и страховым взносам - 1283 тыс. рублей,
- задолженность по зарплате - 1118 тыс. рублей,
- прочая - 4 тыс. рублей.

10. Доходы и расходы

10.1. Доходы:

В период с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. доходы общества составили 127456 тыс. руб., в т. ч.:

- выручка от реализации готовой продукции (без НДС) - 117324 тыс. руб.
- выручка от реализации покупных товаров (без НДС) – 10132 тыс. руб.

В период с 01.01.2024 г.- 31.12.2024 г. доходы общества составили 206400 тыс. руб., в т. ч.:

- выручка от реализации готовой продукции (без НДС) – 202533 тыс. руб.
- выручка от реализации покупных товаров (без НДС) – 3867 тыс. руб.

10.2. Прочие доходы:

В период с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г. 51629 тыс. руб., в т. ч.:

- выручка от реализации ОС - 0 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 829 тыс. руб.
- курсовые разницы - 6201 тыс. руб.
- доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 42643 тыс. руб.
- прочее – 1956 тыс. руб.

В период с 01.01.2024 г.- 31.12.2024 г. 18158 тыс. руб., в т. ч.:

- выручка от реализации ОС - 17517 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 641 тыс. руб.
- прочее – 0 тыс. руб.

10.3. Проценты к получению по депозитам займам:

выданным с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г - 14412 тыс. руб.

выданным с 01.01.2024 г.- 31.12.2024 г - 35936 тыс. руб.

10.4. Себестоимость /Расходы по обычным видам деятельности/:

В период с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 г - 148315 тыс. рублей, в т. ч.:

- себестоимость готовой продукции (работ, услуг) – 146716 тыс. руб.,
- стоимость реализованных товаров – 1599 тыс. рублей

В период с 01.01.2024 г.- 31.12.2024 г - 244279 тыс. рублей, в т. ч.:

- себестоимость готовой продукции (работ, услуг) – 243742 тыс. руб.,
- стоимость реализованных товаров – 537 тыс. рублей

10.5. Управленческие расходы:

В период с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 всего – 85203 тыс. рублей

- оплата труда - 10025 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию - 2355 тыс. рублей
- услуги сторонних организаций - 4518 тыс. рублей
- амортизация - 2745 тыс. руб.
- материальные расходы - 61705 тыс. рублей
- резерв на оплату отпусков - 1422 тыс. рублей
- прочие расходы - 2433 тыс. рублей

В период с 01.01.2024 г.- 31.12.2024 всего – 27191 тыс. рублей

- оплата труда - 9780 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию - 2365 тыс. рублей
- услуги сторонних организаций - 3878 тыс. рублей
- амортизация - 4124 тыс. руб.
- материальные расходы - 2113 тыс. рублей
- резерв на оплату отпусков - 1116 тыс. рублей
- прочие расходы - 3815 тыс. рублей

10.6. Коммерческие расходы:

В период с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 - 0 тыс. руб.,

В период с 01.01.2024 г.- 31.12.2024 - 214 тыс. руб., в том числе:

- услуги ж/д – 214 тыс. руб.

10.7. Прочие расходы:

В период с 01.01.2023 г.- 31.12.2023 - 46397 тыс. руб., в т. ч.:

- реализация ОС - 0 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 115 тыс. руб.
- курсовые разницы - 143 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 44251 тыс. руб.
- услуги банка – 404 тыс. руб.
- госпошлины – 33 тыс. руб.
- штрафы, неустойки - 290 тыс. руб.
- прочие расходы - 1161 тыс. руб.

В период с 01.01.2024 г.- 31.12.2024 - 1384 тыс. руб., в т. ч.:

- реализация ОС - 499 тыс. руб.
- сдача в аренду имущества - 115 тыс. руб.
- услуги банка – 280 тыс. руб.
- госпошлины – 25 тыс. руб.
- штрафы, неустойки - 12 тыс. руб.
- прочие расходы - 453 тыс. руб.

11. Фонды и резервы

В соответствии с уставными документами в Обществе фонды не формируются. Добавочный капитал Общество не формирует.

По состоянию на 31.12.2023г. сформированы резервы:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников в размере 3148 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам - 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. сформированы резервы:

- на оплату предстоящих отпусков сотрудников в размере 2932 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам - 0 тыс. руб.

12. Общие показатели деятельности общества

Среднесписочная численность за 2023 год 57 человек.

Прибыль (убыток) до налогообложения за 2022 год (86418) тыс. руб.

Текущий Налог на прибыль 0 тыс. руб.

Отложенный Налог на прибыль 17034 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (69384) тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2024 год 53 человек.

Прибыль (убыток) до налогообложения за 2024 год (12574) тыс. руб.

Текущий Налог на прибыль (6802) тыс. руб.

Отложенный Налог на прибыль 2724 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) (9850) тыс. руб.

13. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты отсутствуют. Судебные разбирательства отсутствуют.

Общество на отчетную дату не имеет текущих обязательств по дебиторской задолженности в валюте, имеет существенные валютные активы; деятельность Общества в настоящее время не связана со значительными экспортными и импортными операциями и т.д. и т.п.

Судебных разбирательств Общество не имеет, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

14. Информация о сегментах.

Общество осуществляет деятельность по заготовке древесины в Борзничском, Окуловском и Новгородском районах Новгородской области.

Общество имеет недвижимость: в п. Угловка Окуловского района, где находится производственная база, в Великом Новгороде на ул. Магистральная д. 12/11 строение 1, где находится пилорама, производственный ангар, административное здание.

Реализация товаров осуществляется на территории Новгородской области. Реализация готовой продукции осуществляется на территории Новгородской Ленинградской, Смоленской областей.

15. Наличие существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, оказали влияние на деятельность Общества в 2024 г., в связи с чем образовался убыток.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и опосредованно сталкивалось с такими последствиями, как снижение объемов производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Деятельность Общества подвергает его следующим видам риска:

Рыночный риск

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

2. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Страновые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Кредитный риск

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество продает товары, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

Директор

Самсонов А.Г.

Главный бухгалтер

Петрова М.В.

26 февраля 2025г.

