

Приложение № 3  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
Общество с ограниченной ответственностью "Вытегра - Тур"**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя             | Код  | Период                   | На начало года                        |   | Изменения за период |                                       |   |                       |                       |                                       |                         | На конец периода                      |   |
|-------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
|                                     |      |                          | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило           | выбыло                                |   | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка                            |                         | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
|                                     |      |                          |                                       |   |                     | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация |                                       |   |
| Нематериальные активы - всего       | 5100 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | -                                     | ( - )   | -                   | ( - )                                 | -   | ( - )                 | -                     | -                                     | -                       | -                                     | ( - )   |
|                                     | 5110 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )   | -                   | ( - )                                 | -   | ( - )                 | -                     | -                                     | -                       | -                                     | ( - )   |
| в том числе:                        |      | за 20 24 г. <sup>1</sup> | -                                     | ( - )   | -                   | ( - )                                 | -   | ( - )                 | -                     | -                                     | -                       | -                                     | ( - )   |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |      | за 20 23 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )   | -                   | ( - )                                 | -   | ( - )                 | -                     | -                                     | -                       | -                                     | ( - )   |
|                                     |      | за 20 24 г. <sup>1</sup> | -                                     | ( - )   | -                   | ( - )                                 | -   | ( - )                 | -                     | -                                     | -                       | -                                     | ( - )   |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |      | за 20 23 г. <sup>2</sup> | -                                     | ( - )   | -                   | ( - )                                 | -   | ( - )                 | -                     | -                                     | -                       | -                                     | ( - )   |
| и т.д.                              |      |                          | -                                     | -   | -                   | -                                     | -   | -                     | -                     | -                                     | -                       | -                                     | -   |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя             | Код  | На 31 декабря 20 24 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 20 23 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20 22 г. <sup>5</sup> |
|-------------------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Всего                               | 5120 | -                                   | -                                   | -                                   |
| в том числе:                        |      | -                                   | -                                   | -                                   |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |      | -                                   | -                                   | -                                   |
| <i>(вид нематериальных активов)</i> |      | -                                   | -                                   | -                                   |
| и т.д.                              |      | -                                   | -                                   | -                                   |



**1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

| Наименование показателя   | Период                   | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |   | На конец периода    |                         |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|   |                          | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |
| (группа, объект)  | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |
| (группа, объект)  | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |
| (группа, объект)  | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |
| в том числе:  | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |
| (группа, объект)  | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                     |                         |                     |             | ( )     | ( )   |                     |                         |

**1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

| Наименование показателя  | Период                   | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода |
|--|--------------------------|----------------|---------------------|---------|------------------|
|  |                          |                | затраты             | списано |                  |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего  | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                |                     |         |                  |
| (группа, объект)   | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                |                     |         |                  |
| в том числе:   | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                |                     |         |                  |
| (группа, объект)   | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                |                     |         |                  |
| из них исключительные права  | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                |                     |         |                  |
| (группа, объект)   | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                |                     |         |                  |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                |                     |         |                  |
| (группа, объект)   | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                |                     |         |                  |
| в том числе:   | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                |                     |         |                  |
| (группа, объект)   | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                |                     |         |                  |
| из них исключительные права  | за 20 24 г. <sup>2</sup> |                |                     |         |                  |
| (группа, объект)   | за 20 23 г. <sup>3</sup> |                |                     |         |                  |

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

| Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год | Код  | Период                          | На начало года                        |                                      | Изменения за период |                                       |                                      |                                    |                                       |                                      | На конец периода                      |                                      |
|--|------|---------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|  |      |                                 | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> | поступило           | выбыло объектов                       |                                      | начислено амортизации <sup>6</sup> | переоценка                            |                                      | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |
|  |      |                                 |                                       |                                      |                     | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                    | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                                       |                                      |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего  | 5200 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 18882                                 | ( 7686 )                             | 0                   | ( 1116 )                              | 47                                   | ( 3125 )                           | -                                     | -                                    | 17766                                 | ( 10230 )                            |
|  | 5210 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 18346                                 | ( 4542 )                             | 536                 | ( 0 )                                 | 0                                    | ( 3144 )                           | -                                     | -                                    | 18882                                 | ( 7686 )                             |
| здания   | 5201 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 14670                                 | ( 5682 )                             |                     | ( )                                   |                                      | ( 2517 )                           | -                                     | -                                    | 14670                                 | ( 8199 )                             |
|  | 5211 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 14670                                 | ( 3165 )                             | 0                   | ( 0 )                                 | 0                                    | ( 2517 )                           | -                                     | -                                    | 14670                                 | ( 5682 )                             |
| сооружения   | 5202 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 1456                                  | ( 913 )                              |                     | ( )                                   | ( )                                  | ( 169 )                            | -                                     | -                                    | 1456                                  | ( 1082 )                             |
|  | 5212 | 18 <u>23</u> г. <sup>2</sup>    | 1456                                  | ( 726 )                              | 0                   | ( 0 )                                 | 0                                    | ( 187 )                            | -                                     | -                                    | 1456                                  | ( 913 )                              |
| машины и оборудование  | 5203 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 1631                                  | ( 601 )                              |                     | ( 125 )                               | 47                                   | ( 261 )                            | -                                     | -                                    | 1506                                  | ( 815 )                              |
|  | 5213 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 1095                                  | ( 355 )                              | 536                 | ( 0 )                                 | 0                                    | ( 246 )                            | -                                     | -                                    | 1631                                  | ( 601 )                              |
| транспортные средства  | 5204 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 991                                   | ( 356 )                              |                     | ( 991 )                               | 534                                  | ( 178 )                            | -                                     | -                                    | 0                                     | ( 0 )                                |
|  | 5214 | за 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup> | 991                                   | ( 162 )                              | 0                   | ( 0 )                                 | 0                                    | ( 194 )                            | -                                     | -                                    | 991                                   | ( 356 )                              |
| прочие   | 5205 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 134                                   | ( 134 )                              | 0                   | ( 0 )                                 | 0                                    | ( 0 )                              | -                                     | -                                    | 134                                   | ( 134 )                              |
|  | 5215 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 134                                   | ( 134 )                              | 0                   | ( 0 )                                 | 0                                    | ( 0 )                              | -                                     | -                                    | 134                                   | ( 134 )                              |

## 2.1.A Наличие и движение прав пользования активом

| Наименование показателя            | Код  | Период                          | На начало года        |  | Изменения за период |                       |  |                                    |                                       |                                      | На конец периода      |  |
|------------------------------------|------|---------------------------------|-----------------------|--|---------------------|-----------------------|--|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
|                                    |      |                                 | Фактическая стоимость | накопленная амортизация <sup>6</sup> и убытки от обесценения | поступило           | выбыло объектов       |  | начислено амортизации <sup>6</sup> | переоценка                            |                                      | Фактическая стоимость | накопленная амортизация <sup>6</sup> и убытки от обесценения |
|                                    |      |                                 |                       |  |                     | Фактическая стоимость | накопленная амортизация <sup>6</sup> и убытки от обесценения |                                    | первоначальная стоимость <sup>3</sup> | накопленная амортизация <sup>6</sup> |                       |  |
| Права пользования активами - всего | 5200 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 15376                 | ( 850 )  | 0                   | ( 0 )                 | 0  | ( 439 )                            | -                                     | -                                    | 15376                 | ( 1289 )   |
|                                    | 5210 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 15376                 | ( 411 )  |                     | ( 0 )                 | 0  | ( 439 )                            | -                                     | -                                    | 15376                 | ( 850 )  |
| в том числе Аренда лесного участка | 5201 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 15376                 | ( 850 )  |                     | ( )                   |  | ( 439 )                            | -                                     | -                                    | 15376                 | ( 1289 )   |
|                                    | 5211 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 15376                 | ( 411 )  | 0                   | ( 0 )                 | 0  | ( 439 )                            | 0                                     | 0                                    | 15376                 | ( 850 )  |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

| 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 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 0              | 0                   | ( - )   | ( 0 )   | 0                |
|  | 5250 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 0              | 536                 |         | 536   | 0                |
| в том числе:<br>здания   | 5241 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 0              | 0                   |         | ( 0 )   | 0                |
|  | 5251 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   |         | 0   | 0                |
| сооружения   | 5243 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 0              | 0                   |         | ( 0 )   | 0                |
|  | 5253 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   |         | 0   | 0                |
| машины и оборудование  | 5244 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 0              |                     |         | ( )   | 0                |
|  | 5254 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 0              | 536                 |         | ( 536 )   | 0                |
| транспортные средства  | 5245 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 0              | 0                   |         | ( 0 )   | 0                |
|  | 5255 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 0              | 0                   |         | 0   | 0                |

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

| Наименование показателя  | Код  | За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |
|--|------|---------------------------------|---------------------------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | -                               | -                               |
| в том числе:   | 5261 | -                               | -                               |
|  | 5262 | -                               | -                               |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:                    | 5270 | -                               | -                               |
| в том числе:   |      |                                 |                                 |
| (объект основных средств)  |      | ( - )                           | ( - )                           |
| (объект основных средств)  |      | ( - )                           | ( - )                           |
| и т.д.   |      |                                 | -                               |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя   | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. <sup>5</sup> |
|---|------|--|---|---|
| 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 | -  | -   | -   |

0710005 с. 7

## 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 <sup>7</sup> | поступило           | выбыло (погашено)        |  | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |
|  |      |                                 |                          |  |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка <sup>7</sup> |  |   |                          |  |
| Долгосрочные - всего                     | 5301 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 30                       | -                                      | 0                   | ( - )                    | -                                      | -  | -   | 30                       | -                                      |
|  | 5311 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |                          | -                                      | 30                  | ( )                      | -                                      | -  | -   | 30                       | -                                      |
| в том числе:<br>Доля в уставном капитале | 5302 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 30                       | -                                      | 0                   | ( - )                    | -                                      | -  | -   | 30                       | -                                      |
|  | 5312 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |                          | -                                      | 30                  | ( - )                    | -                                      | -  | -   | 30                       | -                                      |
| Краткосрочные - всего                    | 5305 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> |                          | -                                      |                     | ( - )                    | -                                      | -  | -   | -                        | -                                      |
|  | 5315 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |                          | -                                      |                     | ( - )                    | -                                      | -  | -   | -                        | -                                      |
| в том числе:                             | 5306 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> |                          | -                                      |                     | ( - )                    | -                                      | -  | -   | -                        | -                                      |
|  | 5316 | за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup> |                          | -                                      |                     | ( - )                    | -                                      | -  | -   | -                        | -                                      |
| Финансовых вложений - итога              | 5300 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 30                       | -                                      |                     | ( - )                    | -                                      | -  | -   | 30                       | -                                      |
|  | 5310 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |                          | -                                      | 30                  | ( - )                    | -                                      | -  | -   | 30                       | -                                      |

0710005 с. 8

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя  | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. <sup>5</sup> |
|--|------|--|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | 5320 | -  | -   | -   |
| в том числе:<br><i>доля в уставном капитале</i>                        | 5321 | -  | -   | -   |
| и т.д.   |      | -  | -   | -   |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | 5325 | -  | -   | -   |
| в том числе:<br><i>(группы, виды)</i>                                  |      | -  | -   | -   |
| и т.д.   |      | -  | -   | -   |
| Иное использование финансовых вложений                                 | 5329 | -  | -   | -   |

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                  | Код  | Период                          | На начало года |   | поступления и затраты | Изменения за период |                      |                |                               | На конец периода                          |               |   |
|--|------|---------------------------------|----------------|---|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|---|---------------|---|
|  |      |                                 | себестоимость  | величина резерва под снижение стоимости |                       | выбыло              |                      |                | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
|  |      |                                 |                |   |                       | себестоимость       | капитальные вложения | Прочие расходы |                               |   |               |   |
| Запасы - всего                           | 5400 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 523            | ( - )                                   | 4078                  | ( 4182 )            | ( 0 )                | ( 3 )          | -                             | x   | 416           | ( - )                                   |
|  | 5420 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 231            | ( - )                                   | 4884                  | ( 4592 )            | ( 0 )                | ( 0 )          | -                             | x   | 523           | ( - )                                   |
| в том числе:<br><i>сырье и материалы</i> | 2401 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 15             | ( - )                                   | 166                   | ( 122 )             | ( )                  | ( 3 )          | -                             | -31                                       | 25            | ( - )                                   |
|  | 5421 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 34             | ( - )                                   | 681                   | ( 491 )             | ( 0 )                | ( 0 )          | -                             | -209                                      | 15            | ( - )                                   |
| <i>незавершенное производство</i>        | 2402 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 0              | ( - )                                   | 3912                  | ( 4048 )            | ( )                  | ( )            | -                             | 136                                       | 0             | ( - )                                   |
|  | 5422 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 0              | ( - )                                   | 3787                  | ( 4101 )            | ( 0 )                | ( - )          | -                             | 314                                       | 0             | ( - )                                   |
| <i>расходы будущих периодов</i>          | 2402 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 508            | ( - )                                   | 0                     | ( 12 )              | ( )                  | ( )            | -                             | -105                                      | 391           | ( - )                                   |
|  | 5422 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 197            | ( - )                                   | 416                   | ( )                 | ( )                  | ( - )          | -                             | -105                                      | 508           | ( - )                                   |

## 4.2. Запасы в залоге

0710005 с. 9

| Наименование показателя                           | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. <sup>5</sup> |
|---|------|--|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего   | 5440 | -  | -   | -   |
| в том числе:<br><i>(группа, вид)</i>              |      | -  | -   | -   |
| и т.д.  |      | -  | -   | -   |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | -  | -   | -   |
| в том числе:<br><i>лесопродукция</i>              | 5446 | -  | -   | -   |
| и т.д.  |      |  |   |   |

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

| Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год | Код  | Период                          | На начало года                |   | Изменения за период   |                                      |                |   |                          |   | На конец периода              |   |
|--|------|---------------------------------|-------------------------------|---|---|--------------------------------------|----------------|---|--------------------------|---|-------------------------------|---|
|  |      |                                 | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление   |                                      | выбыло         |   |                          | перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
|  |      |                                 |                               |   | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup> | создание резерва сомнительных долгов | погашение      | списание на финансовый результат <sup>8</sup> | восста- новление резерва |   |                               |   |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>                            | 5501 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | -                             | ( - )                                   | -   | -                                    | ( - )          | ( - )   | -                        | ( - )   | -                             | ( - )                                     |
|  | 5521 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | -                             | ( - )                                   | -   | -                                    | ( - )          | ( - )   | -                        | ( - )   | -                             | ( - )                                     |
| в том числе:<br><i>(вид)</i>   |      | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | -                             | ( - )                                   | -   | -                                    | ( - )          | ( - )   | -                        | ( - )   | -                             | ( - )                                     |
|  |      | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | -                             | ( - )                                   | -   | -                                    | ( - )          | ( - )   | -                        | ( - )   | -                             | ( - )                                     |
| <i>(вид)</i>   |      | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | -                             | ( - )                                   | -   | -                                    | ( - )          | ( - )   | -                        | ( - )   | -                             | ( - )                                     |
|  |      | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | -                             | ( - )                                   | -   | -                                    | ( - )          | ( - )   | -                        | ( - )   | -                             | ( - )                                     |
| и т.д.   |      |                                 | -                             | -                                       | -   | -                                    | -              | -   | -                        | -   | -                             | -   |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>                           | 5510 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 241                           | ( - )                                   | 677   | -                                    | ( 221 )        | ( - )   | -                        | -   | 697                           | ( - )                                     |
|  | 5530 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 395                           | ( - )                                   | 214   | -                                    | ( 368 )        | ( - )   | -                        | -   | 241                           | ( - )                                     |
| в том числе:<br><i>покупатели и заказчики</i>                                    | 5511 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 119                           | ( - )                                   | 576   | -                                    | ( 119 )        | ( - )   | -                        | -   | 576                           | ( - )                                     |
|  | 5531 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 36                            | ( - )                                   | 112   | -                                    | ( 29 )         | ( - )   | -                        | -   | 119                           | ( - )                                     |
| <b>авансы выданные</b>   | 5512 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 24                            | ( - )                                   | 6   | -                                    | ( 4 )          | ( - )   | -                        | -   | 26                            | ( - )                                     |
|  | 5532 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 270                           | ( - )                                   | 4   | -                                    | ( 250 )        | ( - )   | -                        | -   | 24                            | ( - )                                     |
| <b>прочие</b>  | 5514 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | 98                            | ( - )                                   | 95  | -                                    | ( 98 )         | ( - )   | -                        | -   | 95                            | ( - )                                     |
|  | 5534 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | 89                            | ( - )                                   | 98  | -                                    | ( 89 )         | ( - )   | -                        | -   | 98                            | ( - )                                     |
| <b>Итого</b>   | 5500 | за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | <b>241</b>                    | ( - )                                   | <b>677</b>  | -                                    | ( <b>221</b> ) | ( - )   | -                        | <b>x</b>  | <b>697</b>                    | ( - )                                     |
|  | 5520 | за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | <b>395</b>                    | ( - )                                   | <b>214</b>  | -                                    | ( <b>368</b> ) | ( - )   | -                        | <b>x</b>  | <b>241</b>                    | ( - )                                     |

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя      | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. <sup>4</sup> |                      | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |                      | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>22</u> г. <sup>5</sup> |                      |
|------------------------------|------|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|
|                              |      | учтенная по условиям договора                        | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора                        | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора                        | балансовая стоимость |
| <b>Всего</b>                 | 5540 | -  | -                    | -  | -                    | -  | -                    |
| в том числе:<br><i>(вид)</i> | 5541 | -  | -                    | -  | -                    | -  | -                    |
| и т.д.                       |      | -  | -                    | -  | -                    | -  | -                    |

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                                 | Код  | Период                   | Остаток на начало года | Изменения за период  |   |                 |   |   | Остаток на конец периода |
|---|------|--------------------------|------------------------|--|---|-----------------|---|---|--------------------------|
|   |      |                          |                        | поступление  |   | выбыло          |   | перевод из долго- в краткосрочную задолженность |                          |
|   |      |                          |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup> | погашение       | списание на финансовый результат <sup>9</sup> |   |                          |
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>  | 5551 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | 14052                  | 0  | -   | ( 19 )          | ( - )   | ( 477 )   | 13556                    |
|   | 5571 | 20 23 г. <sup>2</sup>    | 14493                  | 16   | -   | ( )             | ( - )   | ( 457 )   | 14052                    |
| в том числе:<br><i>обязательства по аренде</i>          | 5552 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | 14052                  | 0  | -   | ( 19 )          | ( - )   | ( 477 )   | 13556                    |
|   |      | за 20 23 г. <sup>1</sup> | 14493                  | 16   |   |                 |   | ( 457 )   | 14052                    |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b> | 5560 | 23 24 г. <sup>1</sup>    | 1045                   | 172  | -   | ( 616 )         | ( 0 )   | 477   | 1078                     |
|   | 5580 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | 1579                   | 387  | -   | ( 1378 )        | ( 0 )   | 457   | 1045                     |
| в том числе:<br><i>поставщики и подрядчики</i>          | 5561 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | 443                    | 106  | -   | ( 14 )          | ( )   | -   | 535                      |
|   | 5581 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | 959                    | 242  | -   | ( 758 )         | ( )   | -   | 443                      |
| <i>по налогам</i>                                       | 5563 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | 55                     | 35   | -   | ( 55 )          | ( )   | -   | 35                       |
|   | 5583 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | 50                     | 55   | -   | ( 50 )          | ( - )   | -   | 55                       |
| <i>по страховым взносам в пенсионный фонд</i>           | 5564 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | 25                     | 8  | -   | ( 25 )          | ( - )   | -   | 8                        |
|   | 5584 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | 25                     | 25   | -   | ( 25 )          | ( - )   | -   | 25                       |
| <i>заработная плата</i>                                 | 5565 | за 20 24                 | 62                     | 22   | -   | ( 62 )          | ( - )   | -   | 22                       |
|   | 5585 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | 62                     | 62   | -   | ( 62 )          | ( - )   | -   | 62                       |
| <i>прочие</i>   | 5566 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | 3                      | 1  | -   | ( 3 )           | ( - )   | -   | 1                        |
|   | 5586 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | 31                     | 3  | -   | ( 31 )          | ( - )   | -   | 3                        |
| <i>прочие (обязательства по аренде)</i>                 | 5568 | за 20 24                 | 457                    | 0  |   | ( 457 )         | ( )   | 477   | 477                      |
|   | 5588 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | 452                    | 0  | -   | ( 452 )         | ( 0 )   | 457   | 457                      |
| <b>Итого</b>  | 5550 | за 20 24 г. <sup>1</sup> | <b>15097</b>           | <b>172</b>   | -   | ( <b>635</b> )  | ( <b>0</b> )                                  | <b>x</b>  | <b>14634</b>             |
|   | 5570 | за 20 23 г. <sup>2</sup> | <b>16072</b>           | <b>403</b>   | -   | ( <b>1378</b> ) | ( <b>0</b> )                                  | <b>x</b>  | <b>15097</b>             |

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. <sup>5</sup> |
|-------------------------|------|--|---|---|
| Всего                   | 5590 | -  | -   | -   |
| в том числе:            |      |  |   |   |
| (вид)                   |      | -  | -   | -   |
| (вид)                   |      | -  | -   | -   |
| и т.д.                  |      | -  | -   | -   |

#### 6. Затраты на производство

| Наименование показателя   | Код  | За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> | За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |
|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
| Материальные затраты  | 5610 | 981                             | 1390                            |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 930                             | 1016                            |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 277                             | 302                             |
| Амортизация   | 5640 | 3563                            | 3584                            |
| Прочие затраты  | 5650 | 128                             | 122                             |
| Итого по элементам  | 5660 | 5879                            | 6414                            |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):                     |      | -                               | -                               |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])    | 5670 | -                               | -                               |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | -                               | -                               |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                           | 5600 | 5879                            | 6414                            |

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя  | Код         | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Оценочные обязательства - всего</b>                             | <b>5700</b> | -                      | -        | ( - )    | ( - )                        | -                        |
| в том числе:<br>по оплате отпусков и вознаграждение за выслугу лет | <b>5701</b> | -                      | -        | ( - )    | ( - )                        | -                        |
| (вид оценочного обязательства)                                     |             | -                      | -        | ( - )    | ( - )                        | -                        |
| и т.д.   |             | -                      | -        | -        | -                            | -                        |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя           | Код  | На <u>31 декабря</u><br>20 <u>24</u> г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> | На 31 декабря<br>20 <u>22</u> г. <sup>5</sup> |
|-----------------------------------|------|--|---|---|
| Полученные - всего                | 5800 | -  | -   | -   |
| в том числе:<br>(вид)             |      | -  | -   | -   |
| и т.д.                            |      | -  | -   | -   |
| Выданные - всего                  | 5810 | -  | -   | -   |
| в том числе:<br>залог по договору | 5811 | -  | -   | -   |
| поручительство                    | 5812 | -  | -   | -   |

## 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            |                          | Код  | За 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup> |                 | За 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> |               |
|------------------------------------|--------------------------|------|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего |                          | 5900 | -                               |                 | -                               |               |
| I в том числе:                     |                          |      |                                 |                 |                                 |               |
| на текущие расходы                 |                          | 5901 | -                               |                 | -                               |               |
| на вложения во внеоборотные активы |                          | 5905 | -                               |                 | -                               |               |
|                                    |                          |      | На начало года                  | Получено за год | Возвращено за год               | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего          | 20 _____ г. <sup>1</sup> | 5910 | -                               | -               | ( - )                           | -             |
|                                    | 20 _____ г. <sup>2</sup> | 5920 | -                               | -               | ( - )                           | -             |
| в том числе:                       |                          |      |                                 |                 |                                 |               |
| (наименование цели)                |                          |      |                                 |                 |                                 |               |
|                                    | 20 _____ г. <sup>1</sup> |      | -                               | -               | ( - )                           | -             |
|                                    | 20 _____ г. <sup>2</sup> |      | -                               | -               | ( - )                           | -             |
| и т.д.                             |                          |      | -                               | -               | -                               | -             |

25 марта 2025 года

Директор \_\_\_\_\_ Силкина И.А.

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Пе
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
  - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
  - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
  - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах**

**ООО «Вытегра -Тур»**

**за 2024 год**

# Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Вытегра - Тур» за 2024 год

## 1. Общие сведения

Полное фирменное название юридического лица:

*Общество с ограниченной ответственностью «Вытегра – Тур»*

Сокращенное фирменное название юридического лица:

*ООО «Вытегра - Тур»*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 162920, Вологодская область, г. Вытегра,  
Ленинградский тракт, д. 26, пом. 208.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

Российская Федерация, 162920, Вологодская область, г. Вытегра,  
Ленинградский тракт, д. 26.

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Вытегра - Тур» зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС  
РФ по налогам и сборам № 6 по Вологодской области 24 марта 2004 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3508005484.**

Код причины постановки на учет (КПП) **350801001.**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):  
1043500560894.

Состав учредителей Общества и доля участия:

*АО «Онегалеспром» - 100%.*

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал Общества оплачен  
полностью.

### Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным  
законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по  
ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской  
Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от  
29.07.1998, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована Обществом исходя из  
действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и  
формирования бухгалтерской отчетности.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы», и 07 «Оборудование к установке», право пользования активом в отношении арендованных основных средств (сальдо сч. 01.03 минус сальдо сч. 02.03) включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам отражается в разделе II бухгалтерского баланса «Оборотные активы».

Долгосрочная дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается в разд. II «Оборотные активы» по строке «Дебиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части полученных авансов отражается в бухгалтерском балансе по статье «Кредиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Арендные обязательства, сформированные по договорам аренды с применением ФСБУ 25/2018, отражаются по срокам гашения:

- в качестве долгосрочных по строке 1450 «Прочие обязательства» и в случае существенности - обособленно по строке «Обязательства по аренде», расшифровывающей соответствующий показатель,

- в качестве краткосрочных по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и в случае существенности - обособленно по строке «Обязательства по аренде», расшифровывающей соответствующий показатель.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает:

Свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В частности, организацией показываются свернуто:

- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от реализации прочего имущества и связанные с этим прочие расходы.

### ***Основные средства***

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется к активам (за исключением объектов недвижимости), которые имеют признаки ОС, но стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). К несущественным активам относятся:

- Активы стоимостью за единицу не более 100 000 рублей;
- Объекты недвижимости относятся к ОС независимо от их стоимости.

Учет несущественных активов до фактической передачи их в эксплуатацию ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Начисление амортизации по всем объектам ОС, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Проверка элементов амортизации объекта ОС на соответствие условиям использования объекта ОС проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Начисление амортизации с применением новых элементов начинается:

- с 1 января следующего отчетного года, если элементы амортизации изменили по результатам обязательной ежегодной проверки;
- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении элементов амортизации, если такое изменение вызвано получением новой информации в течение года.

Начисление амортизации по всем объектам ОС, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, производится линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Проверка элементов амортизации объекта ОС на соответствие условиям использования объекта ОС проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Начисление амортизации с применением новых элементов начинается:

- с 1 января следующего отчетного года, если элементы амортизации изменили по результатам обязательной ежегодной проверки;
- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении элементов амортизации, если такое изменение вызвано получением новой информации в течение года.

#### ***Материально-производственные запасы***

Учёт материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимаются в качестве активов (счет 10 «Материалы») с последующим отнесением на затраты.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Учет транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) по приобретенным материалам ведется с применением счета 15.01 «Заготовление и приобретение материалов».

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется, учетные цены не применяются.

Оценка материалов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и материалов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов по номенклатуре на начало периода и все поступления за период по каждому складу. В качестве расчетного периода установлен месяц.

#### ***Расходы будущих периодов***

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, а именно: страховые премии по договорам страхования, расходы на разработку проектов освоения лесов, неисключительные права пользования программным обеспечением.

### **Изменения и дополнения к учетной политике на 2024-2025 г.г.**

В 2024 году внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения Федерального стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022).

Начиная с отчетности за 2025 год становится обязательным к применению:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество не ожидает существенного влияния начала применения данных стандартов на показатели бухгалтерской отчетности за 2024 и 2025 год.

Существенных изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

### **Основные средства**

В 2024 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений за отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса учитываются:

- основные средства по остаточной стоимости в размере - 7 536 тыс. руб.;
- Права пользования активами – 14 087 тыс.руб.

### **Запасы**

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 4 «Запасы» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

### **Информация о расходах будущих периодов**

На счете 97 «Расходы будущих периодов» отражены затраты, произведенные организацией в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в частности: суммы страховой премии по договорам добровольного и обязательного страхования, платежи по лицензионным договорам, проекты по освоению лесов.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены по строкам: 1210 «Запасы» - в размере 391 тыс. руб. и 1230 «Дебиторская задолженность» - в части страховых премий по договорам страхования в размере 91 тыс. руб.

### **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

### **КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделах 5.3 и 5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Основными расходами общества являлись амортизация основных средств - 3 124 тыс.руб., заработная плата и начисления на заработную плату – 1 207 тыс.руб., расходы на арендную плату по участку лесфонда - 439 тыс.руб., услуги э/энергии - 330 тыс.руб., страхование имущества - 127 тыс.руб., материалы и малоценное оборудование - 153 тыс.руб., услуги по ремонту и обслуживанию котла - 159 тыс.руб., услуги по дератизации – 70 тыс. руб., прочие услуги - 270 тыс.руб. Все расходы документально подтверждены.

Основным доходом общества в 2024 году являлась выручка от оказания услуг по временному размещению и проживанию и вознаграждение агента - 1 232 тыс. руб.

## **ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

Прочие доходы:

- Доходы от реализации основных средств - 715 тыс. руб.,
- Доходы от реализации прочего имущества - 3 тыс. руб.,
- безвозмездная передача денежных средств от учредителя – 1 330 тыс. руб.

Прочие расходы:

- налог на имущество - 170 тыс. руб.
- расходы на банковское обслуживание - 22 тыс. руб.,
- прочие расходы - 0,2 тыс.руб.

В отчетном году Обществом получен убыток в размере – 3 453 тыс. руб.

### **Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС):**

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- депозиты до востребования.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены в ОДДС без учета НДС.

В ОДДС свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

При составлении ОДДС в соответствии с ПБУ 23/2011 Общество использует следующие подходы:

- исключает из денежных потоков:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;

б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов;

в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);

г) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

В соответствии с рекомендациями Минфина России, отраженными в Письме от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, перечисленные в отчетном периоде суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с заработной платы

сотрудников. Кроме того, в показатель данной строки включены удержанные и перечисленные из сумм оплаты труда суммы НДФЛ и удержания в пользу третьих лиц.

Уплаченные арендные платежи по договорам аренды лесных участков, учитываемых в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, отнесены к денежным потокам от финансовых операций с отражением по строке 4239 в сумме 437 тыс. руб.

### **Информация о связанных сторонах**

Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

| № п/п | Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны | Для ю.л. - место нахождения, для ф.л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций  | Объем операций (тыс. руб.)                |
|-------|--|---|---|-------------------------------------|--|---|
| 1     | Закрытое акционерное общество «Онегалеспром»               | 162920, г. Вытегра, Ленинградский тракт, д. 26  | акционер  | 100                                 | <p>Договора безвозмездной передачи денежных средств</p> <p>Договор аренды нежилого помещения б/н от 08.02.2023</p> <p>Договор купли продажи б/н от 19.11.24</p> <p>Договор купли продажи 052 от 19.11.24</p> | <p>1 330</p> <p>6</p> <p>3</p> <p>715</p> |

Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемые Обществом, отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2024 год в части событий после отчетной даты между

отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

**ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ**

По состоянию на 31.12.2024 условных факторов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату, в отношении последствий которых существует неопределенность), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными требованиями, нет.

**Информация об участии в совместной деятельности**

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

**Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом**

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

**Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в отчетном году не было.

**Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде**

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

**Величина чистых активов по состоянию:**

- на 31.12.22 г. – 13 781 тыс.руб.
- на 31.12.23 г. – 13 167 тыс. руб.
- на 31.12.24 г. - 9 714 тыс. руб.

Стоимость активов составляет на 31.12.24 – 27 920 тыс. руб.

Отдельные расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в Приложении № 1 к настоящему Пояснениям.

25.03.2025

Директор

И.А.Силкина