Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) АО"Белый ручей" за 2024 г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.[1]	6124	( )	5000	( )		(1891)				11124	(1891)
	5110	за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 24 г.[1]	1143	( )	5000	( )		(804)				6143	(804)
Система ПиУДП		за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )					( )
Лицензии		за 20 24 г.[1]	4981	( )		( )		(1087)				4981	(1087)
		за 20 23 г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.[1]	389	8344	( )	(5000)	3733
	5190	за 20 23 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 24 г.[1]	389	8344	( )	(5000)	3733
Программное обеспечение		за 20 23 г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах(тыс. руб.)АО"Белый Ручей" за 2024 год

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	2 940 285	(1 657 468)	433 903	(112 638)	105 401	(254 489)			3 261 550	(1 806 556)
	5210	за 20 23 г.[2]	2 676 055	(1 380 676)	292 663	(28 433)	20 562	(297 354)			2 940 285	(1 657 468)
в том числе:	5201	за 20 24 г.[1]	408 829	(92 013)	684	(599)	275	(16 051)			408 914	(107 789)
здания	5211	за 20 23	385 930	(76 356)	25 007	(2 108)	459	(16 116)			408 829	(92 013)
сооружения	5202	за 20 24 г.[1]	258 421	(107 184)	19 127	(1 513)	1 342	(26 581)			276 035	(132 423)
	5212	за 20 23	219 673	(84 366)	38 748	( )		(22 818			258 421	(107 184)
машины и оборудование	5203	за 20 24 г.[1]	1 754 486	(1 113 446)	346 946	(99 491)	99 066	(159 496)			2 001 941	(1 173 876)
	5213	за 20 23	1 541 485	(932 579)	228 580	(15 579)	14 990	(195 857)			1 754 486	(1 113 446)
транспортные средства	5204	за 20 24 г.[1]	481 930	(337 684)	66 184	(10 871)	4 555	(52 632)			537 243	(385 761)
	5214	за 20 23 г.[1]	492 247	(280 050)		(10 317)	4 714	(62 348)			481 930	(337 684)
прочие	5205	за 20 24 г.[1]	36 619	(7 141)	962	164)	163	(-271)			37 417	(6 707)
	5215	за 20 23 г.[2]	36 720	(7 325)	328	(429)	399	(215)			36 619	(7 141)

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:	5221	за 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5231	за 20 г.[2]		( )		( )		( )				( )

	5231			( )		( )		( )				( )
	5222	за 20 ____ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5232	за 20 ____ г.[2]		( )		( )		( )				( )

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г.[1]	6 569	516 153	5 046	433 661	84 015
	5250	за 20 23 г.[2]	3 833	301 972	6 573	292 663	6 569
в том числе: *приобретение объектоа ОС,малоценных ОС*	5251	за 20 24 г.[1]		408 142	5 046	403 096	
		за 20 23 г.[2]	54	189 579	6 573	183 060	
строительство жилых домов	5252	за 20 24 г.[2]		47 881			47 881
		за 20 23					
реконструкция нежилого здания	5253	за 20 24 г.[2]		8 679			8 679
		за 20 23 г.[2]					
Реконструкция нежилого здания ул.Советская д.2	5254	за 20 24 г.[1]	1 825				1 825
		за 20 23 г.[2]	1 825				1 825
Строительство объектов ОС хозспособом	5255	за 2024 г.	4 744	51 451		30 565	25 630
		за 2023 г.	1 954	112 393		109 603	4 744

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		28 049
в том числе:	5261		
	5262		

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:	5271	( )	(
	5272	( )	(

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	26 275	26 866	2 457
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	-		

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 [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.[1]	25647			( )				25647	
	5311	за 20 23 г.[2]	25647			( )				25647	
в том числе:	5302	за 20 24 г.[1]	25647			( )				25647	
в уставн. капит.	5312	за 20 23 г.[2]	25647			( )				25647	
пред. Займы	5303	за 20 0 г.[1]				( )					
	5313	за 20 0 г.[2]				( )					
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.[1]				( )					
	5315	за 20 23 г.[2]				( )					
в том числе:	5306	за 20 24 г.[1]				( )					
предост.займы	5316	за 20 23 г.[2]				( )					
долг.цен.бумаги	5307	за 20 24 г.[1]				( )					
	5317	за 20 23 г.[2]				( )					
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.[1]	25647			( )				25647	
	5310	за 20 23 г.[2]	25647			( )				25647	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:	5321			
	5322			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:	5326			
	5327			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло: себесто-имость	выбыло: резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.[1]	236 389	( )	5 305 033	(5 171 704)			x	369 718	( )
	5420	за 20 23 г.[2]	417 877	(12 227)	4 293 497	(4 474 985)	(12 227)		x	236 389	( )
в том числе:	5401	за 20 24 г.[1]	90 885	( )	489 575	(482 063)				98 397	( )
материалы	5421	за 20 23 г.[2]	78 821	( )	357 917	(345 853)				90 885	( )
незавершенка	5402	за 20 24 г.[1]	12 647	( )	1 583 394	(1 576 535)				19 506	( )
	5422	за 20 23 г.[2]	7 905	( )	1 195 484	(1 190 742)				12 647	( )
товары	5403	за 20 24 г.[1]		( )	38 619	(38 619)					( )
	5423	за 20 23 г.[2]		( )	28 048	(28 048)					( )

гот.продуция	5404	за 20 24 г.[1]	124 446	( )	3 181 954	(3 062 471)				243 929	( )
	5424	за 20 23 г.[2]	320 455	(12 227)	2 708 825	(2 904 834)	(12 227)			124 446	( )
прочие	5405	за 20 24 г.[1]	8 411	( )	11 491	(12 016)				7 886	( )
	5425	за 20 23 г.[2]	10 696	( )	3 223	(5 508)				8 411	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:	5441			
	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:	5446			
	5447			

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	
					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)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.[1]	1 851	( )	89 835		(1 851)	( )		( )	89 835	( )
	5521	за 20 23 г.[2]	1 288	( )	1 851		(1 288)	( )		( )	1 851	( )
в том числе:	5502	за 20 24 г.[1]	1 851	( )	89 835		(1 851)	( )		( )	89 835	( )
авансы выдан.на капвложения	5522	за 20 23 г.[2]	1 288	( )	1 851		(1 288)	( )		( )	1 851	( )
	5503	за 20 24 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5523	за 20 23 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
	5504	за 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5524	за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
	5505	за 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5525	за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
прочая	5506	за 20 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5526	за 20 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.[1]	270 553	(1 442)	233 081	(189)	(216 055)	( )	161		287 579	(1 470)
	5530	за 20 23 г.[2]	159 809	(3277)	220 902	(947)	(110 158)	(479)	2 303		270 553	(1 442)
в том числе:	5511	за 20 24 г.[1]	199 806	(1 442)	161 344	(189)	(148 625)	( )	161		212 525	(1 470)
покупатели	5531	за 20 23 г.[2]	113 870	(3277)	150 052	(947)	(64 116)	(479)	2 303		199 806	(1 442)
авансы выдан.	5512	за 20 г.[1]		( )			( )	( )				( )
	5532	за 20 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	5513	за 20 г.[1]		( )			( )	( )				( )

	5533	за 20 ____ г.		( )			( )	( )				( )
	5514	за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )				( )
	5534	за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )				( )
	5515	за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )				( )
	5535	за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )				( )
прочая	5516	за 20 24 г.[1]	70 747	( )	71 737		(67 430)	( )			75 054	( )
	5536	за 20 23 г.[2]	45 939	( )	70 850		(46 042)	( )			70 747	( )
Итого	5500	за 20 24 г.[1]	272 404	(1 442)	322 916	(189)	(217 906)	( )	161	x	377 414	(1 470)
	5520	за 20 23 г.[2]	161 097	(3277)	222 753	(947)	(111 446)	(479)	2 303	x	272 404	(1 442)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]		На 31 декабря 20 23 г.[2]		На 31 декабря 20 22 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1470		1442		3277	1144
в том числе: *покупатели*	5541	1470		1442		3277	1144

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)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г.[1]				(			
	5571	за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе: *поставщики*	5552	за 20 ____ г.[1]				( )	( )	( )	
	5572	за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	

авансы по... получ.	5553	за 20 г.				( )	( )	( )	
	5573	за 20 г.[2]				( )	( )	( )	
кредиты и займы	5554	за 20 г.[1]				( )	( )	( )	
	5574	за 20 г.[2]				( )	( )	( )	
прочая	5555	за 20 г.[1]				( )	( )	( )	
	5575	за 20 г.[2]				( )	( )	( )	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.[1]	**182 598**	**221 457**		**(163 318)**	**( )**		**240 737**
	5580	за 20 23 г.[2]	**115 692**	**165 499**		**(98 593)**	**( )**		**182 598**
в том числе:	5561	за 20 24 г.[1]	28 887	37 370		(28 799)	( )		37 458
поставщики	5581	за 20 23 г.[2]	7 919	28 721		(7 753)	( )		28 887
авансы получен.	5562	за 20 24 г.[1]	34 571	68 865		(31 741)	( )		71 695
	5582	за 20 23 г.[2]	29 547	32 691		(27 667)	( )		34 571
расч. по налогам	5563	за 20 24 г.[1]	46 958	17 534		(46 958)	( )		17 534
	5583	за 20 23 г.[2]	21 031	46 958		(21 031)	( )		46 958
оплате труда	5564	за 20 24 г.[1]	29 961	50 838		(29 961)	( )		50 838
	5584	за 20 23 г.[2]	16 765	29 961		(16 765)	( )		29 961
прочая	5565	за 20 24 г.[1]	42 221	46 850		(25 859)	( )		63 212
	5585	за 20 23 г.[2]	40 430	27 168		(25 377)	( )		42 221

Итого	5550	за 20 24 г.[1]	**182 598**	**221 457**		**(163 318)**	**( )**	**x**	**240 737**
	5570	за 20 23 г.[2]	**115 692**	**165 499**		**(98 593)**	**( )**	**x**	**182 598**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Всего	5590			
в том числе:	5591			
	5592			
	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[2]
Материальные затраты	5610	988 384	717 298
Расходы на оплату труда	5620	1 078 055	756 451
Отчисления на социальные нужды	5630	326 308	232 137
Амортизация	5640	253 269	294 290
Прочие затраты	5650	105 162	75 540
Итого по элементам	5660	2 751 178	1 815 479
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(125 816)	193 551
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 625 362	2 269 267

7.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	59 780	129 832	(108 381)	( )	81 231
в том числе:	5701			( )	( )	
Резерв на отпуска	5702	59 780	129 832	(108 381)	( )	81 231
прочие	5703			( )	( )	
				( )	( )	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе:	5801			
	5802			
Выданные - всего	5810			
в том числе:	5811			
	5812			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]		За 20 221 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
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.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: 20 ____ г.[1]				( )	
20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Руководитель _____ (Лысанов В.М.) 21.03.24г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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 бухгалтерской отчетности (текстовая часть) АО «Белый Ручей» за 2024 год.

I. Информация об организации.

Акционерное общество «Белый Ручей» зарегистрировано 19.11.2002 года на территории Вологодской области за основным государственным номером № 1023502090105.

Юридический адрес:
Российская федерация
162940 п. Депо
Вологодская область
Вытегорский район ул. Советская д.2

Уставный капитал общества составляет 5796 т. рублей.
Акционерным обществом выпущено всего 11592 акции и полностью оплачены также 11592 акции. Номинальная стоимость акций составляет 500 рублей.

Резервный капитал составляет 869 т. рублей.

Основные виды деятельности: лесозаготовка и лесовосстановление, деревообработка и использование древесных отходов, осуществление внешнеэкономической деятельности по всем видам операций, в том числе экспортно-импортных по продаже на внешнем рынке древесины, пиломатериалов и прочей продукции, приобретение оборудования, материалов, разработка недр, добыча подземных вод и песчано-гравийной смеси.

Для осуществления деятельности Обществом получены лицензии:

1) ЛО22-00112-35/00420807 АН 35-000310
Сфера деятельности: Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд
Срок действия: с 14.06.2019
Статус: действующая
Ведомство: Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Вологодской области

2) ВОЛ 80656 ВЭ
Сфера деятельности: Добыча подземных вод технических
Срок действия: с 25.09.2017
Статус: Действующая

Ведомство: Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области

3) Л041-35-01/002711

Сфера деятельности: Медицинская деятельность
Срок действия: с 18.02.2019
Статус: Действующая
Место действия:162940, Вологодская область, Вытегорский район, п. Депо, Архангельский тракт, д. 108А
Ведомство: Департамент здравоохранения Вологодской области

4) 0-0000131 ОБЕЗ

Сфера деятельности: Работа по уничтожению или лишению жизнеспособности вредных организмов в подкарантинной продукции или на (в) подкарантинных объектах термическим методом
Срок действия: с 28.08.2018
Статус: Действующая
Ведомство: Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору

5) Л047-00118-35/00013202

Сфера деятельности: Выполнение работ по карантинному фитосанитарному обеззараживанию
Место действия:162940, Вологодская обл., Вытегорский р-н, п. Депо, ул. Советская, д. 7а
Срок действия:
Статус: Действующая
Ведомство: Федеральная служба по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор)

6) ВОЛ 80680 ТЭ

Сфера деятельности: разведка и добыча полезных ископаемых, в том числе использование отходов горнодобывающего и связанных с ним перерабатывающих производств
Срок действия: с 27.12.2017 по 27.12.2032
Статус: Действующая
Ведомство: ДПР и ООС ВО

7) ВОЛ 80536 ТЭ

Сфера деятельности: Пользование недрами
Статус: Действующая
Срок действия: с 25.07.2016 по 25.07.2026
Ведомство: Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области

8) ВОЛ 80792 ТР

Сфера деятельности: Пользование недрами
Срок действия: с 08.05.2019 по 08.05.2029
Статус: Действующая
Ведомство: Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области

9) ВОЛ 80031 ТЭ

Сфера деятельности: пользование недрами
Срок действия: с 21.11.2007 до 21.11.2027 г.
Статус: Действующая

Ведомство: Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области

10) ВОЛ 00828 ТЭ
Сфера деятельности: пользование недрами
Срок действия: с 05.04.2002 по 05.04.2025
Статус: Действующая
Ведомство: Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области

Исполнительный орган общества - генеральный директор Лысанов Валентин Матвеевич.

Коллегиальный исполнительный орган – Совет директоров.

Состав Совета директоров:

Председатель – Лысанов Игорь Валентинович.

Члены Совета директоров:

Лысанов Валентин Матвеевич, Лысанов Игорь Валентинович, Лысанова Алла Васильевна, Коноплев Андрей Александрович, Щербаков А. В.,Бесова Наталья Валентиновна, Сергеева Наталья Васильевна.

Ревизионный орган - ревизионная комиссия в составе:
Лобанова Е.Ф., Гудкова Ольга Васильевна, Извекова Ольга Георгиевна, Андреева Т.Л., Дашугина Татьяна Викторовна.

Списочная численность работающих на 31.12.2024 года составляет 1026 человек (на 31.12. 2023 - 984 чел.)

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика предприятия утверждена приказом № 435 от 29.12.2023 года.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной техники и использованием программы «1С-Бухгалтерия 7,7» и осуществляется бухгалтерской службой предприятия, являющейся самостоятельным структурным подразделением.

При организации бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими нормативными документами: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402–ФЗ от 06.12.2011 г. и положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденными Приказами Минфина РФ.

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Основанием для формирования регистров бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии, с применением

унифицированных форм, а при их отсутствии - самостоятельно разработанных форм первичных учетных документов.

Инвентаризации подлежит все имущество Общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств (ст. 11 ФЗ от 02.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, рекомендуемым ПБУ 4/99 и приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности».

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.33,35 ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в оценке по фактической себестоимости. Оценка материалов при их выбытии производится по методу средней себестоимости.

С 2024 г. Общество применяет ФСБУ 14/2022 »Нематериальные активы» В связи с этим произведена корректировка показателей по стр. 1110,1190,1210 бухгалтерского баланса на 31.12.23 г.

Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				

АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	6 124	6 124
Прочие внеоборотные активы	1190	8 420	389	8 809
Итого по разделу I	**1100**	**1 318 984**	**6 513**	**1 325 497**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	236 389	-6 513	229 876
Итого по разделу II	**1200**	**1 193 028**	**-6 513**	**1 186 515**
БАЛАНС	**1600**	**2 512 012**	**-**	**2 512 012**

Учет затрат по обычным видам деятельности осуществляется с применением счетов 20-29.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции (счет 44), списываются полностью или частично в дебет счет 90.6 "Расходы на продажу".

Готовая продукция от лесозаготовок и лесопереработки оценивается в балансе по фактической производственной себестоимости.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется в бухгалтерском учете по мере отгрузки и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов.

Общество применяет общую систему налогообложения.

III. Данные о деятельности общества.

Выручка от всех видов деятельности за 2024 год составила 3 221 087т. руб., в том числе по лесопродукции 3 150 009 т. руб. Аналогичные показатели за 2023 год составили: выручка - 2 254 046 т. руб. и в т.ч. по лесопродукции - 2 188 502 т. руб. соответственно.

Расходы за 2024 год составляют 2 625 362 т. руб., (за 2023 год – 2 269 267 т. руб.) Расшифровка расходов приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблица № 6 «Затраты на производство»).

Прибыль от продаж составила – 595 725 т. руб.. (за 2023 год – убыток 15 221 т. руб., в т.ч. по лесопродукции прибыль -15780 т. руб., по прочим

видам,услугам--312т.руб., убыток по обслуживающим производствам(плавательный бассейн, баня, база отдыха, общежитие) - 30 689 т.руб..

Расшифровка прочих доходов и расходов:

проценты к получению: за 2024 г.- 120 504 т. руб., за 2023 г. 45 982 т. руб.

проценты уплаченные: за 2024 г.- 3 359 т. руб., за 2023 г. - 1 636 т. руб.

прочие доходы: за 2024 г. -193 031 т. руб. (в том числе по валютным операциям - 91 840 т. руб.), за 2023 г. - 96 533 т. руб. (в т.ч. по валютным операциям – 64 383 т. руб.).

прочие расходы: за 2024 г.- 183 455 т. руб. (в том числе по валютным операция - 88 019 т. руб.), за 2023 г. – 144 732 т. руб.(в том числе по валютным операциям - 34 920 т. руб.)

По данным налогового учета прибыль за 2024 г. составила 733 749 т. руб. текущий налог на прибыль – 146 750 т. руб., аналогичные показатели за 2023 год – прибыль 51 336 т. руб., текущий налог на прибыль - 10 267 т. руб.

Чистая прибыль предприятия за 2024 год составила 549 949 т. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. – 2 641 257 т. руб.

За 2023 год убыток составил 24 810 т. руб., нераспределенная прибыль - 2 170 689 т. руб.

Остаточная стоимость основных средств предприятия на 31.12.2024 г. – 1 454 994 т. руб., на 31.12.23 г.- 1 282 817 т. руб.

Начисленная за 2024 год амортизация составила 254 489 т. руб. , за 2023 г. - 297 354 т. руб.

Переоценка основных средств не производилась.

На 31.12.2024 г. Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены.

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

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств – срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Переклассификация объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2024 году не производилась.

Все объекты основных средств, числящиеся на учете, используются в деятельности общества.

Финансовые вложения на конец 2024 года составили 25 647 т. руб., на конец 2023 г. 25 647 т. руб.

При проверке на обесценение финансовых вложений устойчивого существенного снижения финансовых вложений не установлено, поэтому резерв под обесценение на 31.12.24 года не создавался.

Прочие внеоборотные активы на конец 2024 г. года составили 177 583 т. руб., в т.ч.:

- незавершенные капитальные вложения – 84 015 т. руб., (расшифровка в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»),
- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - 3 733 т. руб. (расшифровка в таблице 1.5 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»),
- авансы поставщикам на приобретение основных средств – 89 835 т. руб.

Прочие внеоборотные активы на конец 2023 г. года составили 8 809 т. руб., в т.ч.:

- незавершенные капитальные вложения – 6 569 т. руб. (расшифровка в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»),
- незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – 389 т. руб. (расшифровка в таблице 1.5 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»),
- авансы поставщикам на приобретение основных средств –1 851 т. руб.

На 31.12.2024 Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения капитальных вложений не установлены.

Запасы на 31.12.24 года составили 369 718 т. руб., в том числе материалы – 98 397 т. руб., незавершенное производство – 19 506 т. руб., готовая продукция –243 929 т. руб., расходы будущих периодов – 7 886т. руб. (Расшифровка в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов»).

Запасы на 31.12.23 года составили 229 876 т. руб., в том числе материалы – 90 885 т. руб., незавершенное производство – 12 647 т.

руб., готовая продукция –124 446 т. руб., расходы будущих периодов – 1 898 т. руб.

При проверке на обесценение запасов установлено, что фактическая себестоимость запасов по состоянию на отчетную дату не превышает чистую стоимость продажи запасов, поэтому был резерв под обесценение запасов на 31.12.24 г. не создавался.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного года составила 286 109 т. руб., в том числе покупатели – 211 055 т. руб., прочая дебиторская задолженность –75 054 т. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец 2023 года составила 269 111 т. руб., в том числе покупатели – 198 364 т. руб., прочая дебиторская задолженность –70 747 т. руб.

При проверке дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. выявлена задолженность покупателей с нарушение сроков исполнения обязательства по оплате за отгруженную продукцию, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 470 т. руб., за 2023 г. резерв составлял – 1 442 т. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.24 г. составила 240 737 т. руб. в том числе: поставщики – 37 458 т. руб., авансы полученные –71 695. руб., расчеты по налогам –17 534 т. руб., расчеты по оплате труда –50 838 т. руб., займы полученные 25 300 т. руб., прочая кредиторская задолженность 37 912 т. руб. Имеющаяся кредиторская задолженность носит срочный характер.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.23 г. –182 598 т. руб. в том числе: поставщики – 28 887 т. руб., авансы полученные –34 571 т. руб., расчеты по налогам – 46 958т. руб., расчеты по оплате труда – 29 961т. руб., займы полученные 18 200 т. руб., прочая кредиторская задолженность 24 021 т. руб. Имеющаяся кредиторская задолженность носит срочный характер.

Сверка взаимных расчетов по обязательствам произведена на 31 декабря 2024 года.

IV. Резервы.

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом создан резерв на оплату отпусков 81231 т. руб., в том числе:

- отпускные в сумме 62 283т. руб.
- страховые взносы в сумме 18 948т. руб.

По состоянию на 31.12.2023 года Обществом создан резерв на оплату отпусков 59 780 т. руб., в том числе:

- отпускные в сумме 44 612т. руб.
- страховые взносы в сумме 15 168 т. руб.

V. Расчеты по налогу на прибыль.

В организации применяется ПБУ № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в форме бухгалтерского баланса без сальдирования (развернуто). Ставка налога на прибыль в 2024 г. – 20 %.

За 2024 год сформированы (в т. руб.):

Условный расход по налогу на прибыль - 145 114т. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 5 954т. руб.
Постоянный налоговые обязательства - 30 737т. руб.
Текущий налог на прибыль - 146 750 т. руб.
Аналогичные показатели за 2023 год составляли :
Условный доход по налогу на прибыль - 3 815т. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 4 531т. руб.
Постоянный налоговые обязательства - 9 551т. руб.
Текущий налог на прибыль - 10 267т. руб.

В связи с изменением ставки налога с 2025 года по состоянию на 31.12.2024 г. произведена корректировка:
- отложенных налоговых активов 1 032 т. руб.
- отложенных налоговых обязательств 24 179 т. руб.

В результате произведенных корректировок уменьшена прибыль за 2024 год на 23 147 т. руб.

VI. Добавочный капитал.

В 2024 году списание добавочного капитала составило 282,9 т. руб. в связи с выбытием основных средств, по которым ранее производилась переоценка. В 2023 году списание добавочного капитала составило 311,5 т. руб. в связи с выбытием основных средств, по которым ранее производилась переоценка.

VII.Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами АО «Белый Ручей» являются:

- акционеры. В списке лиц в целях осуществления выплаты дивидендов АО «Белый Ручей» за 2023 год числится 81 акционера (основные акционеры ООО «Белоручейский леспромхоз», ООО «АЛЗУ», АО «Вологодские лесопромышленники»; с долями менее 10% - иные юридические лица, физические лица),
- члены совета директоров,

- основной управленческий персонал (генеральный директор, заместитель генерального директора, руководители структурных подразделений),

- АО «ТЭЦ «Белый Ручей» (АО «Белый Ручей» имеет долю в уставном капитале организации в размере 25 647 т. руб.).

Операции со связанными сторонами.

- в отчетном периоде начислены дивиденды за 2023 год в сумме 79 984 800 рублей, выплачены в соответствии с законодательством полностью в установленные сроки. В 2023 г. начислены дивиденды за 2022 год в сумме 79 984 800 рублей, выплачены в соответствии с законодательством полностью в установленные сроки.

- ООО «Белоручейский леспромхоз»

Осуществлялись операции по договорам аренды имущества, приобретению материальных ценностей на сумму 9 539,5 т. руб., в течение года погашена текущая задолженность в сумме 9 837,7 т. руб. задолженность на 31.12.24г. составляет 1,2 т. руб. в пользу АО »Белый Ручей»

В за 2023 г. осуществлялись операции по договорам аренды имущества, приобретению материальных ценностей на сумму 8 738,5 т. руб., в течение года погашена текущая задолженность в сумме 8 440,3т . руб. задолженность на 31.12.23г. составляла 298,2 т. руб. в пользу АО »Белый Ручей»

- ООО «АЛЗУ»

Осуществлялись операции по договорам аренды имущества, договорам 16,9 т. руб., приобретению материальных ценностей на сумму 2 405 т. руб. в течение года погашена текущая задолженность в сумме 2 405 т. руб. Расчеты производились безналичным путем. На 31.12.24 г. задолженность составляет 1,4 т. руб. в пользу АО «Белый ручей»

За 2023 год осуществлялись операции по договорам аренды имущества, договорам 14,4 т. руб., приобретению материальных ценностей на сумму 2 194 т. руб. в течение года погашена текущая задолженность в сумме 2 194 т. Руб. Расчеты производились безналичным путем. На 31.12.23 г. задолженность составляла 1,4 т. руб. в пользу АО «Белый Ручей»

- АО «ТЭЦ «Белый Ручей»

В отчетном периоде Общество проводило операции по договорам аренды имущества, услуги на сумму 314,3 т. руб. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет 6 т. руб. Аналогичные показатели за 2023 г. составили – 392,4 т. руб. и 6 т. руб.

АО «ТЭЦ «Белый Ручей» произвело поставку теплоэнергии на сумму 77 723,7 т. руб. Задолженность на 31.12.2024 г. составляет сумму 6,9 т. руб. в пользу АО ТЭЦ «Белый Ручей». Расчеты производились безналичным путем.

Просроченная задолженность отсутствует. Аналогичные показатели за 2023 г. составили –62 325 т. руб. и 6,5 т. руб.

- краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (в том числе налоги и взносы) составило 1,65 % от суммы расходов за 2024 г., за 2023 г. - 1,56 % от суммы расходов за 2023 г. Долгосрочные вознаграждения в 2023 г., в 2024 г. не выплачивались.

- вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Имеющаяся задолженность по расчетам со связанными сторонами носит срочный характер, задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания – Общество не имеет.

Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц), владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) АО «Белый Ручей» отсутствует. Возможность контролировать действия АО «Белый Ручей» имеют единоличный исполнительный орган - генеральный директор и члены коллегиального исполнительного органа - совета директоров.

VIII. Данные по событиям после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

IX. Непрерывность деятельности.

В 2024г. некоторыми странами были введены новые пакеты экономических санкций в отношении Российской Федерации. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному колебанию курса российского рубля. Общество имеет существенные валютные обязательства, деятельность общества предусматривает большой объем по экспортным операциям. Соответственно, значительное изменение курса рубля оказывает влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации, принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

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.

Генеральный директор
АО «Белый Ручей» В.М. Лысанов

21.03.2025 г.