

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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

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

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



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

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

Руководитель

(подпись)



Грихин Евгений Александрович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	76 062	-	(73 468)	2 594
	5250	за 2023г.	-	73 167	(4 439)	(68 727)	-
в том числе:							
Линия паллетирования доски SF8002	5241	за 2024г.	-	8 744	-	8 744	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Заточной станок для плоских ножей JN-800	5242	за 2024г.	-	159	-	(159)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вал пильного узла MRS-170 MJ145E-05-03-03	5243	за 2024г.	-	162	-	(162)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мотор-редуктор MR ICI 80 UO3A -24*200 -52 B3 HBZ 100LB4 230.400-50 B5R Rossi	5244	за 2024г.	-	423	-	423	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сенсорная панель управления X BASE 7V2	5245	за 2024г.	-	111	-	(111)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоматический питатель шашек DAT2008 PALLETON	5246	за 2024г.	-	2 070	-	(2 070)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кабина металлическая с отопителем "Онега-12" и полным установочным комплектом для погрузчика HC/TFN	5247	за 2024г.	-	157	-	(157)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Компрессор Sonetto10 10 TMDD (10бар, 0,9м3/мин , на ресив. 270л, с осушителем и фильтр.)	5248	за 2024г.	-	597	-	(597)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос CNP TD65-22G/2SWHCJ,4кВт, 3*380В, 50Гц, чугун. 12 бар, станд.торц.уплот.	5249	за 2024г.	-	150	-	150	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство по снятию фасок с доски ф4.2,2		за 2024г.	-	533	-	533	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Панель с мембраной клавиатурой EK-42 6ZA987-7		за 2024г.	-	191	-	(191)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Плита гидравлическая в сборе		за 2024г.	-	177	-	(177)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Уличная площадка 18.1.2		за 2024г.	-	5 300	-	(5 300)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Металлическая кабина с отопителем "Онега-12" и полным установочным компл. для погрузчика HC/TFN1		за 2024г.	-	157	-	(157)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Гараж для погрузчиков		за 2024г.	-	1 280	-	-	1 280
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад-навес №8 18.1.4 (готовой продукции)		за 2024г.	-	1 313	-	-	1 313
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад-навес 18.1.4 (готовой продукции)		за 2024г.	-	3 163	-	(3 163)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Металлическая кабина с отопителем "Онега-12" и полным устан. компл. для погрузчика HC/TFN1		за 2024г.	-	157	-	(157)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-



III шь год выпуска 2010г.		за 2023г.	-	2 000	2 000	-	-
Линия для нарезки углов, марка ЛНУ6, год выпуска 2010г.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	500	500	-	-
Линия для маркировки поддонов, марка ЛМП12, год выпуска 2019г.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	500	500	-	-
Пневмопистолеты и шаблоны для производства поддонов, марка ЛПП, год выпуска 2015г.		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	239	239	-	-
Гидростанция YA-30-S110-2.2-12-K-23		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	159	-	(159)	-
Одноплоскостной измеритель бревен AXEL-1D		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	320	-	(320)	-
Станция гидравлическая SH.E.100-79-200.E.24.380.21.1.0		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 128	-	(1 128)	-
Электродвигатель 5AI 280 S6 75/1000 IM1001		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	211	-	(211)	-
Пожарная сигнализация		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	663	-	(663)	-
Сборно-разборная конструкция склада		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 200	1 200	-	-
Насос DG47-2V-36CC-F3-AC9-O-DX-1ST-2// 314D47V036F3AC9		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	243	-	(243)	-
Редуктор SK 73 IEC 112 V5 i74,87// 3R0730748		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	598	-	(598)	-
Насос GR25 SMT 30LT// 1CC1PGR25SMT16		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	290	-	(290)	-
Камера лесосушильная DryLab DLK-145		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	15 462	-	(15 462)	-
Цех сушки опилок 18.1.5		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 492	-	(3 492)	-
Транспортер для доски		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	171	-	(171)	-
Пульт управления (НПО "М-Т" 12.10.2023)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	117	-	(117)	-
Грузовой подъемник 2x1500.800.1500.1900 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	405	-	(405)	-
КТП-400кВА (комплектная трансформаторная подстанция) (аренда)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	110	-	(110)	-
Котел отопительный водогрейный КВт(м)-2,5 (аренда)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	165	-	(165)	-
Автомобиль Voyah FREE EV VIN LDP95C961NE920208		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 025	-	(6 025)	-
Гидронасос AD INGRANAGGI //7777009700 Storti		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	308	-	(308)	-
Линия для производства поддонов STORTI мод. GSI 170TA, производства Италия, 2009 г вып.(аренда)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 145	-	(2 145)	-
Магнитный сепаратор		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	400	-	(400)	-
Гидравлический гвоздезабивной станок мод. СС1 070 TA - 7 (производство Италия) (аренда)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

CSI-2/0 1A с / штампами на 16 гвоздей (аренда)	за 2023г.	-	1 540	-	(1 540)	-
Конвейер перемещения бруса цепной	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	156	-	(156)	-
Грузовой подъемник 2x1500.800.1500.1900	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	405	-	(405)	-
Ленточный транспортер ЛТ-1200-1500-219	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	188	-	(188)	-
Транспортер скребковый L-образный L=11,7 м (НПО "М-Т" 12.10.2023)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	971	-	(971)	-
Транспортер скребковый двухцепный прямой L=13,1 м (НПО "М-Т" 12.10.2023)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	842	-	(842)	-
Цепь в сборе со скребками(62 шт) L=19м для скребкового транспортера	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
Циклон 1800x3070 (ст.3,3 мм)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	494	-	(494)	-
Насос аксиально-поршневой A56-F-R-01-H-K-32 Yuken	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	200	-	(200)	-
Здание коровника, нежилое, 1-этажное, площадью 1612,8 кв.м., лит. А	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	11 000	-	(11 000)	-
земельный участок с кад.ном. 67 : 17 : 0120201 : 79, общей площадью 10 000 м2 (аренда 2023)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 322	-	(5 322)	-
Транспортер для доски ТП-4-3-15,875	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	171	-	(171)	-
Обжим основной с 2 пневмоцилиндрами STORTI	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	133	-	(133)	-
Комплект сушильных камер (2 камеры) "BaltBrand" для сушки пиломатериалов (аренда)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 155	-	(1 155)	-
Шлюзовый перегрузчик ШП-500	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	238	-	(238)	-
Шредер ШД-1200 для измельчения поддонов. В составе: Транспортер загрузки(длина 6м, ширина 1,2м); Тра	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	3 783	-	(3 783)	-
Вентилятор ВО 06-300 №12,5 7,5 кВт 1000об/мин исп1	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	109	-	(109)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	313	3 492
в том числе:			
Автопогрузчик HANGCHA CPQD18-XRW10 VIN:18BD01314	5261	157	-
Автопогрузчик HANGCHA CPQD18-XRW10 VIN:18BD01311	5262	157	-
Цех сушки опилок	5263	-	3 492
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



## 3. Финансовые вложения

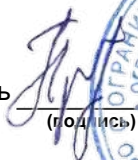
## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	26 000	-	-	26 000	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	26 000	-	-	-	-	26 000	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	26 000	-	-	26 000	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	26 000	-	-	-	-	26 000	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

Руководитель



(подпись)

Пряхин Евгений  
Александрович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.





## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)



Пряхин Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	168 487	-	106 155	-	(38 171)	-	-	-	-	-	6	236 477	-
	5530	за 2023г.	164 522	-	81 038	-	(77 187)	-	-	-	-	114	-	168 487	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	163 269	-	95 730	-	(34 073)	-	-	-	-	-	-	224 926	-
	5531	за 2023г.	151 396	-	76 300	-	(64 427)	-	-	-	-	-	-	163 269	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 945	-	10 052	-	(4 098)	-	-	-	-	-	-	10 899	-
	5532	за 2023г.	12 967	-	4 738	-	(12 760)	-	-	-	-	-	-	4 945	-
Прочая	5513	за 2024г.	273	-	373	-	-	-	-	-	-	-	6	652	-
	5533	за 2023г.	159	-	-	-	-	-	-	-	-	114	-	273	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	168 487	-	106 155	-	(38 171)	-	-	-	X	-	6	236 477	-
	5520	за 2023г.	164 522	-	81 038	-	(77 187)	-	-	-	X	114	-	168 487	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	194 596	173 993	-	(135 518)	-	-	-	-	233 071
	5571	за 2023г.	213 976	24 841	-	(44 221)	-	-	-	-	194 596
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	2 711	-	(2 711)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	3 404	-	(3 404)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	78 790	128 408	-	(88 301)	-	-	-	-	118 897
	5573	за 2023г.	107 960	-	-	(29 170)	-	-	-	-	78 790
прочая	5554	за 2024г.	115 806	42 874	-	(44 506)	-	-	-	-	114 174
	5574	за 2023г.	106 016	21 437	-	(11 647)	-	-	-	-	115 806
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	191 373	235 320	-	(166 672)	-	-	-	6	260 027
	5580	за 2023г.	155 311	1 053 792	2 173	(1 019 903)	-	-	-	-	191 373
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	147 913	187 848	-	(140 080)	-	-	-	-	195 681
	5581	за 2023г.	110 455	1 053 286	-	(1 015 828)	-	-	-	-	147 913
авансы полученные	5562	за 2024г.	108	-	-	(108)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	31	108	-	(31)	-	-	-	-	108
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	42 667	6 919	-	(2 745)	-	-	-	4	46 845
	5583	за 2023г.	44 817	(287)	2 173	(4 036)	-	-	-	-	42 667
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	685	40 553	-	(23 739)	-	-	-	2	17 501
	5586	за 2023г.	8	685	-	(8)	-	-	-	-	685
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	385 969	409 313	-	(302 190)	-	X	-	6	493 098
	5570	за 2023г.	369 287	1 078 633	2 173	(1 064 124)	-	X	-	-	385 969

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Прилин Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 119 798	698 674
Расходы на оплату труда	5620	36 050	30 967
Отчисления на социальные нужды	5630	11 298	9 605
Амортизация	5640	54 610	84 834
Прочие затраты	5650	423 721	327 355
Итого по элементам	5660	1 645 477	1 151 435
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 645 477	1 151 435

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

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Пряхин Евгений  
Александрович**

(расшифровка подписи)



25 марта 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 096	4 238	(3 989)	(338)	2 007

Руководитель

(подпись)

Пряжин Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пояхин Евгений  
Александрович  
(расшифровка подписи)



25 марта 2025 г.



**ООО «Велес ПАК»**  
**Пояснение**  
**к бухгалтерской отчетности за 2024 год**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Велес ПАК» за 2024 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Регистрационные данные**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Велес ПАК»

Сокращенное название: ООО «Велес ПАК».

Общество зарегистрировано по адресу: 215560, Смоленская область, Сафоновский район, деревня Иваники, ул. Дачная д. 26

Общество зарегистрировано 20.02.2019г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) - 1196733004126

Общество поставлено на налоговый учет в МИ ФНС №4 Смоленской области 20.02.2019г., ему присвоены коды: ИНН – 6726025006 КПП – 672601001.

Основным видом деятельности Общества является распиловка и строгание древесины (ОКВЭД 16.10), дополнительные коды:

16.24 – производство деревянной тары

38.11 – сбор неопасных отходов

38.21 обработка и утилизация неопасных отходов.

Общество имеет лицензию на работу по уничтожению или лишению жизнеспособности вредных организмов, выданную 17.01.2022 года Отделом по надзору за безопасным обращением пестицидов и агрохимикатов.

Уставной капитал Общества составляет 10 000-00 рублей, учредитель Общества Гавритенков Дмитрий Валерьевич. Уставный капитал оплачен полностью.

В отчетном периоде изменений в составе учредителей не было.

За отчетный период 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 83 чел.

Списочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составляет 80 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Генеральный директор Общества – Пряхин Евгений Александрович. Назначен Решением учредителя от 24.04.2020г. сроком на 5 (пять) лет.

Главный бухгалтер – Гавритенков Дмитрий Валерьевич с 07.05.2020г.

## **1.2. Информация об учетной системе**

### **1.2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Велес ПАК» за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе учетной политики Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом б/н от 30.12.2022г.

Принятая учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной, финансовой и управленческой информации с учетом организованных и отраслевых особенностей Общества.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3», «1С ЗУП 8.3»

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация активов и обязательств Общества в следующем порядке:

- инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 02.12.2024г.
- инвентаризация резервов, расчетов с банком, дебиторами и кредиторами – на 31.12.2024 года;
- инвентаризация имущества, находящегося в аренде, по состоянию на 02.12.2024 года;
- инвентаризация иных активов, числящихся на забалансовых счетах по состоянию на 03.12.2024 года.
- инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, за отчетный период проведена по состоянию на 31.12.2022 года.

В процессе инвентаризации недостача имущества не выявлена.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов к строке баланса.

### **1.3. Учетная политика на 2024 год**

Основными положениями учетной политики являются:

#### **1.3.1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курс юаня на 31.12.2024г. составил 13,4272 руб.

Положительные курсовые разницы, возникшие в 2024 признаются в составе доходов только на дату прекращения (исполнения) требования (обязательства).

Отрицательные курсовые разницы в 2024 году признаются в расходах по факту возникновения, независимо от прекращения (исполнения) требования (обязательства).

#### **1.3.2. Внеоборотные активы**

##### **Основные средства**

В составе основных средств отражены

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2024
Земельные участки	900 000	-	900 000
Здания	1 918 560	184 379	1 734 181
сооружения	129 502 034	60 289 217	69 212 818
Транспортные средства	45 515 300	18 544 005	26 971 295
Машины и оборудование(кроме офисного)	111 480 126	63 408 245	48 071 881
Другие виды основных средств	21 437 240	5 846 520	15 590 720

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение без учета НДС.

С 01.01.2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество не проводит ежегодную переоценку объектов основных средств по восстановительной стоимости (пп «а» п.13 ФСБУ 6/2020).

При переходе в 2022 году на стандарт ФСБУ 6/2020 применен альтернативный метод:

- Альтернативный метод - п. 49 ФСБУ 6/2020. Данный способ допускает не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения настоящего Стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом.

Обществом по всем основным средствам определена ликвидационная стоимость, проанализированы сроки полезного использования основных средств, проведена их корректировка.

Общество проверяет основные средства на предмет обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" по состоянию на 31 декабря отчетного года.

На 31.12.2024 года признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, определяемого Обществом.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.

## **Незавершенные вложения во внеоборотные активы.**

У Общества имеются незавершенные вложения во внеоборотные активы – два объекта не введенные в эксплуатацию в сумме 2 594 тыс.руб..

### **1.4. Материально- производственные запасы**

Учет сырья и материалов ведется в Обществе в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К материально – производственным запасам Общество относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п., предназначенной для продажи и/или выполнения работ, оказания услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

Сырье и материалы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение, включая расходы по доставке.

### **1.5. Незавершенное производство - отсутствует.**

### **1.6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

При выявлении сомнительной задолженности Общество формирует резерв.

Сомнительной считается задолженность:

- не погашенная в срок, установленный договором;
- не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В отчетный период признаки сомнительной задолженности отсутствуют.

### **1.7. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования, по цене, не ниже суммы обязательств должника, в составе финансовых вложений не учитывается. Выданные процентные займы учитываются в составе финансовых вложений.

## **1.8. Оценочные обязательства (Резервы)**

Общество создает следующие резервы под оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

## **1.9. Признание выручки**

Датой начисления доходов по обычным видам деятельности признается дата отгрузки продукции / услуг Покупателю (Заказчику) или перевозчику Покупателя (Заказчика), если иное не предусмотрено в договоре.

Выручка от продажи продукции является доходом Общества от обычных видов деятельности.

В составе прочих доходов Общества учитывается:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- курсовые разницы (отражаются, свернуто в связи с отсутствием технической возможности корректно развернуть данные суммы);
- прочие доходы.

## **1.10. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Общество применяет директ-костинг и списывает общехозяйственные расходы напрямую на счет учета коммерческих и управленческих расходов.

## **1.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.**

К денежным эквивалентам Общество относит:

- банковские депозиты, размещенные на срок до востребования;
- краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет краткосрочные финансовые вложения в виде денежных средств, размещенных на депозитных счетах в сумме 10 500 тыс. руб..

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств представляются без учета НДС и акцизов. Суммы НДС и акцизов отражаются в текущих операциях свернуто, исходя из следующего расчета:

суммы НДС и акцизов в составе поступлений от покупателей и заказчиков плюс суммы НДС и акцизов по прочим поступлениям минус НДС и акцизы от платежей поставщикам и подрядчикам, минус НДС и акцизы от платежей по прочим операциям минус платежи в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, отражаются в денежных потоках от инвестиционных операций отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств не учитываются поступления и выбытие денежных эквивалентов.

### **1.12. Бухгалтерская отчетность**

Для составления бухгалтерской отчетности используются формы, утвержденные приказом МФ РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с учетом внесенных изменений Приказом Минфина РФ, в редакции, действующей на момент формирования отчетности с учетом особенностей используемого программного продукта), в состав которой входят формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в Отчете о финансовых результатах отражает свернуто.

### **1.13. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.**

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

### **Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса**

#### **1.14. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»**

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены в **Таблицах 2.1; 2.3; 2.4.** пояснений в табличной форме.

Общество по состоянию на 31.12.2024 г. имеет арендованное имущество – производственное помещение, земельный участок и оборудование.

В связи с применением Обществом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по арендованным основным средствам определены права пользования активом (ППА), в бухгалтерской отчетности ППА отражены в составе основных средств.

Объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, но принятые в эксплуатацию и фактически используемые, у Общества не имеются.

Общество по состоянию на 31.12.2024 года имеет в составе собственных основных средств земельный участок площадью 43,6 тыс. кв.м., по которому амортизация не начисляется.

#### **1.15. Пояснения к стр. 1210 «Запасы»**

Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и на конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в **таблице 4.1.** пояснений в табличной форме.

Запасы в залоге не имеются.

В ходе проведения инвентаризации (перед составлением годовой отчетности) инвентаризационными комиссиями морально устаревших МПЗ или потерявших первоначальные свойства выявлено не было.

На забалансовом счете МЦ.04 учитываются МПЗ, стоимостью ниже 100 000, переданные в эксплуатацию по каждому материально-ответственному лицу.

#### **1.16. Пояснение к строке 1230 «Дебиторская задолженность».**

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам задолженности на начало и конец отчетного года; о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведена в **Таблицах 5.1, 5.2.** Пояснений в табличной форме.

В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков, выплаченные авансы поставщикам развернуто по договорам.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

#### **1.17. Пояснение к строке 1410 «Долгосрочные заемные средства».**

Расшифровка стр. 1410 «Долгосрочные заемные средства». Общество на 31.12.2024 года имеет полученные заемные средства в размере 118 897 тыс. руб. срок погашения до 31.12.2033г..

На 01.01.2024 года Общество имело полученные займы в размере 78 790 тыс.руб. Общество своевременно возвращает заемные средства, за отчетный период погашено 88 301 тыс.руб.

#### **1.18. Пояснение к строке 1450 «Прочие обязательства».**

Обязательства по договорам аренды имущества и земельного участка в размере 114 174 тыс.руб., в т.ч. с отсрочкой платежа до 01.11.2027г. в размере 71 300 тыс.руб.; отсрочкой платежа до 01.10.2028г. в размере 21 437 тыс.руб. и отсрочкой платежа до 01.09.2029г. в размере 21 437 тыс.руб

#### **1.19. Пояснение к строке 1520 «Кредиторская задолженность».**

Расшифровка стр. 1520 Бухгалтерского баланса кредиторской задолженности на начало и конец отчетного года; о движении в течение отчетного года по основным группам ( поступление, выбытие и т.п.)- приведены в **Таблицах 5.3.,5.4.** Пояснений в табличной форме.

Просроченная кредиторская задолженность контрагентам и по налогам отсутствует.

#### **1.20. Пояснения к стр. 1540 «Оценочные обязательства»**

По состоянию на 31.12.2024 года Общество сформировало оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". Резерв на неиспользованные отпуска составил 2 007 тыс. руб.

## 2. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

### 2.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2023 (тыс. руб.)	Сумма выручки 2024 (тыс. руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Распиловка и строгание древесины	16 426	26 526	10 100
Производство деревянной тары	1 139 390	1 634 659	-50 228
Услуги		7 993	7 993
<b>Итого</b>	<b>1 155 817</b>	<b>1 669 178</b>	<b>513 361</b>

По отношению к 2023 году имеет место увеличение выручки - на 513 361 тыс. руб., что составляет 44 %.

### 2.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Наименование основных видов выручки	Сумма расходов 2023 (тыс. руб.)	Сумма расходов 2024 (тыс. руб.)	Изменение (тыс.руб.)
Распиловка и строгание древесины	15 240	23872	8 632
Производство деревянной тары: прямые затраты	905 382	1 211 857	306 475
Услуги		5 036	5 036
<b>Итого</b>	<b>920 622</b>	<b>1 240 765</b>	<b>320 143</b>

Расходы по сравнению с 2023 годом увеличились на 320 143 тыс.руб., что составляет 34,8%.

### 2.3. Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

Статьи затрат	2023	2024
Амортизация	1 216	1405
Расходы по аренде	89	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	107	149
Имущественные налоги	162	187
Оплата труда	7 796	10628
Содержание служебного автотранспорта	321	402
Расходы на ремонт помещений	-	132
Страховые взносы	2 311	3188
Прочее	42	107
<b>Итого</b>	<b>12 044</b>	<b>16 198</b>

## 2.4. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340,2350)

Прочие доходы:

- курсовые разницы 4 671 тыс.руб.;
- исправительные записи по операциям прошлых лет 110 тыс.руб.;
- реализация основных средств 2 272 тыс.руб.
- оценочные обязательства 338 тыс.руб.
- прочие внереализационные доходы 12 тыс.руб..

В состав прочих расходов включены: курсовые разницы, продажа(покупка) иностранной валюты, оплата за медкомиссию, проценты по займам банку, расходы на услуги банков штрафы и пени, страхование и составили 7 256 тыс. руб.

В отчетности курсовые разницы показываются свернуто (результат на конец года).

## 2.5. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

В соответствии с требования ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество формирует отложенные налоговые обязательства и активы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) - часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. ОНА в размере 7 916 тыс. руб. отражены по строке 1180 бухгалтерского баланса.

Постоянные налоговые обязательства (ПНО) возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения. Отражены по строке 1420 бухгалтерского баланса в размере 7 766 тыс. руб.

## 3. Связанные стороны

### Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ВЕЛЕС ПАК»:

- учредитель Гавритенков Дмитрий Валерьевич – 100% доли в уставном капитале
- генеральный директор Пряхин Евгений Александрович

По состоянию на 31.12.2024г. Общество имеет полученные от учредителя в 2024 году заемные средства в размере 118 897 тыс. руб., задолженность перед учредителем по договорам аренды имущества и оборудования в размере 114 174 тыс.руб.

Других операций со связанными сторонами Общество не имеет.

В 2024 году дивиденды не начислялись.

Краткосрочные выплаты управленческому составу (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)) за отчетный период составили 5 643 тыс. руб..

Долгосрочные выплаты - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, управленческому персоналу в отчетном периоде отсутствуют.

## 4. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

Общество имеет валютные активы и обязательства, деятельность общества связана с экспортными операциями.

