

19 МАЯ 2025 Г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕСКОЙ  
ОТЧЕТНОСТИ И ОТЧЁТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА  
2024 ГОД  
АО «ГРУППА КОМПАНИЙ «ВЛП»

===

## Оглавление

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах .....	3
АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» за 2024 г. ....	3
1. Общие сведения .....	3
<b>2. Учетная политика.....</b>	<b>9</b>
2.1 Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности. ....	9
Нематериальные активы (НМА).....	12
2.2. Инвентаризация имущества и обязательств .....	18
2.3. Изменения и дополнения к учетной политике на 2024-2025 гг.....	18
2.4. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями учетной политики на 2024 г.....	18
<b>3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....</b>	<b>20</b>
3.1. Основные средства .....	20
Объекты учета аренды.....	21
3.2. Долгосрочные финансовые вложения. ....	22
3.3. Прочие внеоборотные активы .....	22
3.4. Запасы .....	22
3.5. Дебиторская задолженность .....	22
Финансовая аренда .....	23
Беспроцентные займы .....	23
3.6. Краткосрочные финансовые вложения.....	23
3.7. Денежные средства, денежные эквиваленты: .....	24
3.8. Прочие оборотные активы .....	24
3.9. Капитал и резервы: .....	24
3.10. Займы и кредиты.....	24
3.11. Долгосрочные обязательства .....	26
3.12. Кредиторская задолженность .....	26
3.13. Оценочные обязательства .....	26
<b>4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах .....</b>	<b>27</b>
4.1. Доходы по обычным видам деятельности .....	27
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
4.3. Прочие доходы и расходы: .....	28
4.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного года .....	29
4.5. Информация о применении ПБУ 18/02.....	29
<b>5.Пояснения к Отчету о движении денежных средств .....</b>	<b>31</b>
<b>6. Раскрытие информации по сегментам об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности) .....</b>	<b>32</b>
<b>7. Информация по прекращаемой деятельности .....</b>	<b>32</b>
<b>8. События после отчетной даты .....</b>	<b>32</b>
<b>9. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах .....</b>	<b>32</b>
<b>10. Информация о связанных сторонах .....</b>	<b>33</b>
<b>11. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов .....</b>	<b>59</b>
<b>12. Информация об участии в совместной деятельности .....</b>	<b>59</b>
<b>13. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом .....</b>	<b>59</b>
<b>14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности .....</b>	<b>59</b>
<b>15. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде .....</b>	<b>59</b>
<b>16. Информация о государственной помощи .....</b>	<b>59</b>

<b>17. Экономическая среда, в которой Общество ведет свою деятельность. Информация о рисках хозяйственной деятельности .....</b>	<b>60</b>
--	-----------

## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» за 2024 г.**

### **Информация о пересмотре бухгалтерской отчетности**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является пересмотренной, заменяет первоначальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 г., датированную 31.03.2025 г. Основанием для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности является внесение исправлений: в строки 4311 и 4323 Отчета о движении денежных средств (согласно пересмотренной отчетности показатели увеличены на 67 698 тыс. руб.), показатель из строки 4315 в сумме 2 277 тыс. руб. перенесен в строку 4111, из строки 4121 в строку 4221 перенесено 56 438 тыс. руб.; в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах внесены исправления в табличные пояснения (таб.1.1,2.1.,2.1А, 2.4, 3.1, 4.1, 5.1, 5.3, 6,8) вследствие технической и арифметических ошибок, в текстовые пояснения добавлена информация по кредитам, займам, поручительствам, прибыли на акцию.

### **1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Акционерное общество «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники»*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*АО «Группа компаний «ВЛП».*

Адрес (место нахождения) юридического лица на отчетную дату 31.12.2024 г.:

Место нахождения: 160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Почтовый адрес: 160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

160009, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Телефон: (8172) 59 74 75; Факс: (8172) 59 74 81.

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» зарегистрировано Межрайонной Федеральной налоговой службой №11 по Вологодской области 31.10.2011 г. за ОГРН 1113525015581 (свидетельство 35 № 001751157)

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 11.11.2016 г. выдан лист записи и свидетельство о регистрации 35 №002330905.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 10.08.2018 г. выдан лист записи №2183525457025.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 28.06.2019 г. выдан лист записи №2193525562646.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 18.05.2022 г. выдан лист записи №2223500190681 от 26.05.2022 г.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 25.01.2023 г. выдан лист записи №2233500044072 от 02.02.2023 г.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 04.07.2023 г. выдан лист записи №2233500262785 от 12.07.2023 г.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 11.08.2023 г. выдан лист записи №2233500318137 от 29.08.2023 г.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 12.07.2024 г. выдан лист записи №2243500190327 от 29.07.2024 г.

В связи с изменениями, вносимыми в учредительные документы 12.12.2024 г. выдан лист записи №2243500412880 от 20.12.2024 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **3525268892**

Код причины постановки на учет (КПП): **352501001**

Бухгалтерская отчетность АО «Группа компаний «ВЛП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество применяет общий режим налогообложения.

30 августа 2023 г. решением единственного акционера АО «Группа компаний «ВЛП» утверждён договор о присоединении от 29.08.2023 г. о реорганизации в форме присоединения ООО «Ломоватка-лес» к АО «Группа компаний «ВЛП». Процесс реорганизации завершен 28.01.2024 г.

24 июня 2024 г. решением единственного акционера АО «Группа компаний «ВЛП» утверждён договор о присоединении от 24.06.2024 г. о реорганизации в форме присоединения ООО «Верховажьелес» и ЗАО «Вожега-Лес» к АО «Группа компаний «ВЛП». Процесс реорганизации завершен 31.10.2024 г.

В результате реорганизации ООО «Ломоватка-лес» передало АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» следующие активы и обязательства:

(тыс. руб.)

Счет	Наименование счета	Дебет	Кредит
01	Основные средства	1 361 329	0
02	Амортизация основных средств	0	345 710
03	Доходные вложения в материальные ценности	185	0
04	Нематериальные активы	270	0
05	Амортизация нематериальных активов	0	6
08	Вложения во внеоборотные активы	8 545	0
09	Отложенные налоговые активы	461 956	0
10	Материалы	26 330	1 302
15	Заготовление и приобретение материальных ценностей	658	0
21	Полуфабрикаты собственного производства	26 233	0
23	Вспомогательные производства	7 839	0
41	Товары	168	0
43	Готовая продукция	54 199	0
51	Расчетные счета	20	0
58	Финансовые вложения	70 500	0
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	457	398 869
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	252 630	2 842
63	Резервы по сомнительным долгам	0	229
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	0	111 058
68	Расчеты по налогам и сборам	1 585	32 929
69	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	131	0
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	350	0
71	Расчеты с подотчетными лицами	0	7
73	Расчеты с персоналом по прочим операциям	44	63
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 914 831	2 288 243
77	Отложенные налоговые обязательства	0	476 792
80	Уставный капитал	0	535

<b>82</b>	Резервный капитал	0	10
<b>84</b>	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	21 930	538 782
<b>86</b>	Целевое финансирование	0	5 228
<b>96</b>	Резервы предстоящих расходов	0	10 021
<b>97</b>	Расходы будущих периодов	2 455	0
<b>98</b>	Доходы будущих периодов	0	17
<b>Оборот</b>		<b>4 212 644</b>	<b>4 212 644</b>

В результате реорганизации ЗАО «Вожега-лес» передало АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» следующие активы и обязательства:

(тыс. руб.)

Счет	Наименование счета	Дебет	Кредит
<b>01</b>	Основные средства	1 806 664	0
<b>02</b>	Амортизация основных средств	0	662 390
<b>04</b>	Нематериальные активы	270	0
<b>05</b>	Амортизация нематериальных активов	0	64
<b>08</b>	Вложения во внеоборотные активы	22 854	0
<b>09</b>	Отложенные налоговые активы	263 487	0
<b>10</b>	Материалы	114 667	3 244
<b>15</b>	Заготовление и приобретение материальных ценностей	1 332	0
<b>19</b>	НДС по приобретенным ценностям	4 260	0
<b>21</b>	Полуфабрикаты собственного производства	28 132	0
<b>23</b>	Вспомогательные производства	8 101	0
<b>43</b>	Готовая продукция	79 035	0
<b>45</b>	Товары отгруженные	800	0
<b>51</b>	Расчетные счета	19	0
<b>60</b>	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 937	2 140 682
<b>62</b>	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 210 455	1 161
<b>67</b>	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам	0	248 309
<b>68</b>	Расчеты по налогам и сборам	390	43 951
<b>69</b>	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11	5 460
<b>71</b>	Расчеты с подотчетными лицами	0	4
<b>76</b>	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 589 429	1 378 653
<b>77</b>	Отложенные налоговые обязательства	0	293 841
<b>80</b>	Уставный капитал	0	56 784
<b>82</b>	Резервный капитал	0	2 839
<b>84</b>	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	340 459
<b>96</b>	Резервы предстоящих расходов	0	627
<b>97</b>	Расходы будущих периодов	10 627	0
<b>Оборот</b>		<b>5 178 468</b>	<b>5 178 468</b>

В результате реорганизации ООО «Верховажьелес» передало АО «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» следующие активы и обязательства:

(тыс.руб.)

Счет	Наименование счета	Дебет	Кредит
<b>01</b>	Основные средства	1 020 647	0
<b>02</b>	Амортизация основных средств	0	460 579
<b>09</b>	Отложенные налоговые активы	194 564	0
<b>10</b>	Материалы	1 328	135
<b>15</b>	Заготовление и приобретение материальных ценностей	748	0
<b>23</b>	Вспомогательные производства	3 700	0
<b>41</b>	Товары	7 707	0
<b>51</b>	Расчетные счета	16	0
<b>58</b>	Финансовые вложения	10	0

Счет	Наименование счета	Дебет	Кредит
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	334	426 257
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	422 005	0
63	Резервы по сомнительным долгам	0	23
68	Расчеты по налогам и сборам	446	4 962
71	Расчеты с подотчетными лицами	13	0
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	885 783	948 611
77	Отложенные налоговые обязательства	0	204 634
80	Уставный капитал	0	9 732 349,00
82	Резервный капитал	0	46
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0	530 046 213,80
97	Резервы предстоящих расходов	47 725	0
<b>Оборот</b>		<b>2 585 025</b>	<b>2 585 025</b>

Несоответствий между данными заключительной бухгалтерской отчетности, передаточным актом и числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса нет

#### Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» (далее – Общество) составлял 100 000,00 (Сто тысяч) рублей на 01.01.2019 г. 30.12.2019 г. зарегистрировано увеличение уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций до 1 000 000 руб.

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» на момент заключения договора о присоединении ООО «Ломоватка-лес» составлял 1 000 000 рублей. Уставный капитал ООО «Ломоватка-Лес» на момент заключения договора о присоединении составлял 535 000 рублей.

Реорганизация произведена путем обмена на акции АО «Группа компаний «ВЛП» долей участников в уставном капитале ООО «Ломоватка-Лес».

Коэффициент обмена – 0,5.

Часть доли единственного участника в уставном капитале Присоединяемого общества (Общества с ограниченной ответственностью «Ломоватка-лес») в размере 20 (Двадцать) рублей обменивались на 1 (Одну) акцию Основного общества (Акционерного общества «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники») номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей.

Доля в размере 100 (Сто) процентов уставного капитала Присоединяемого общества (Общества с ограниченной ответственностью «Ломоватка-лес») номинальной стоимостью 535 000 (Пятьсот тридцать пять тысяч) рублей, принадлежащая Обществу с ограниченной ответственностью «УК ВЛП», обменивалась на 26 750 (Двадцать шесть тысяч семьсот пятьдесят) обыкновенных акций Акционерного общества «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» общей номинальной стоимостью 267 500 (Двести шестьдесят семь тысяч пятьсот) рублей.

Таким образом, по итогам реорганизации уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» увеличился на 267 500 рублей, и стал составлять 1 267 500 рублей.

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» на момент заключения договора о присоединении от 24.06.2024 г. составлял 1 267 500,00 рублей.

Уставный капитал ЗАО «Вожега-Лес» на момент заключения договора о присоединении составлял 56 784 000,000 рублей.

Порядок приобретения акций при их размещении:

Способ размещения акций: конвертация в акции акционерного общества, к которому осуществляется присоединение, акций присоединяемого акционерного общества.

Коэффициент конвертации – 1365/1.

1 365 (Одна тысяча триста шестьдесят пять) обыкновенных акций ЗАО «Вожега-Лес» номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая конвертируются в 1 (Одну) акцию АО «Группа компаний «ВЛП» номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей.

56 784 000 (Пятьдесят шесть миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, составляющих 100 (Сто) процентов уставного капитала ЗАО «Вожега-Лес» в размере 56 784 000,00 (Пятьдесят шесть миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи) рублей 00 коп., принадлежащие Обществу с ограниченной ответственностью «УК ВЛП», конвертируются в 41 600 (Сорок одну тысячу шестьсот) обыкновенных акций Акционерного общества «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» общей номинальной стоимостью 416 000 (Четыреста шестнадцать тысяч) рублей».

Уставный капитал ООО «Верховажьелес» на момент заключения договора о присоединении составлял 9 732 349 рублей.

Реорганизация произведена путем обмена на акции АО «Группа компаний «ВЛП» долей участников в уставном капитале ООО «Верховажьелес».

Коэффициент обмена – 10/727.

Часть доли единственного участника в уставном капитале Присоединяемого общества (Общества с ограниченной ответственностью «Верховажьелес») в размере 727 (Семьсот двадцать семь) рублей обменивались на 1 (Одну) акцию Основного общества (Акционерного общества «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники») номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей.

Доля в размере 100 (Сто) процентов уставного капитала Присоединяемого общества (Общества с ограниченной ответственностью «Верховажьелес») номинальной стоимостью 9 732 349 (Девять миллионов семьсот тридцать две тысячи триста сорок девять) рублей, принадлежащая Обществу с ограниченной ответственностью «УК ВЛП», обменивалась на 13 387 (Тринадцать тысяч триста восемьдесят семь) обыкновенных акций Акционерного общества «Группа компаний «Вологодские лесопромышленники» общей номинальной стоимостью 133 870 (Сто тридцать три тысячи восемьсот семьдесят) рублей.

Таким образом, по итогам реорганизации уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» составил 1 817 370 рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. уставный капитал оплачен полностью.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 181 737 (Сто восемьдесят одна тысяча семьсот тридцать семь) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) рублей каждая.

#### Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	181 737	0	181 737	100%
<b>в том числе:</b>					
ООО «УК ВЛП»	шт.	181 737	0	181 737	100%

#### Резервный капитал

Резервный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» в результате реорганизации увеличился на 55 925 руб. и составил 60 925 руб.

#### Добавочный капитал

Добавочный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» в результате реорганизации увеличился на 399 665 748,02 руб. и составил 399 665 748,02 руб.

#### Основными видами деятельности, являются:

- торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами
- лесозаготовки
- торговля оптовая пиломатериалами
- деятельность агента по оптовой торговле лесоматериалами
- деятельность агента по оптовой торговле универсальным ассортиментом
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (в т.ч. внешнее управление)
- предоставление (аренда) железнодорожных платформ
- предоставление в аренду нежилых помещений
- услуги по бухгалтерскому обслуживанию
- прочая оптовая торговля
- и др.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения - на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Состояние баланса
1	Вытегорское обособленное подразделение	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленинградский тракт, 26	Не выделено на отдельный баланс
2	Вытегорское обособленное подразделение №2	162900, Вологодская обл., г. Вытегра, Ленина ул., 5	Не выделено на отдельный баланс

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Состояние баланса
3	Харовское обособленное подразделение	162251, Вологодская обл., г. Харовск, Красное Знамя ул., 25	Не выделено на отдельный баланс
4	Вожегодское обособленное подразделение	162150, Вологодская обл., Вожегодский р-н., Паниковский п., ул. Горького, 6	Не выделено на отдельный баланс
5	Ломоватке обособленное подразделение	162365 Вологодская обл., Великоустюгский район, п. Ломоватка,	Не выделено на отдельный баланс
6	Верховажское обособленное подразделение	162300, Вологодская обл., Верховажский р-н, с. Верховажье, Стебенева ул., 2	Не выделено на отдельный баланс
7	Московское обособленное подразделение	143030, Московская обл., Одинцовский р-н, с. Успенское, ДСК РИИТА тер, УЧ. 37-38	Не выделено на отдельный баланс
8	Московское обособленное подразделение «Москва-Сити»	г. Москва, МО Пресненский вн.тер.г. Пресненская наб.. д.8. стр. 1., пом. 244М	Не выделено на отдельный баланс
9	Вохтожское обособленное подразделение	162040, Вологодская обл., Грязовецкий р-н, рп Вохтога, Железнодорожная ул., д. 83, пом. 44	Не выделено на отдельный баланс
10	Новгородское обособленное подразделение	174262, Новгородская обл., Маловишерский м.р-н., г. Малая Вишера, ул. Лесозаготовителей, д.2	Не выделено на отдельный баланс
11	Ленинградское обособленное подразделение	187780, Ленинградская обл., г. Подпорожье, пр-т Ленина, д. 53а, каб. 17	Не выделено на отдельный баланс
12	Шекснинское обособленное подразделение	162562, Вологодская обл., Шекснинский р-н., п. Шексна, ул. Первомайская, д. 22	Не выделено на отдельный баланс
13	Великоустюгское обособленное подразделение	162393, Вологодская обл., Великоустюгский р-н, д. Золотавцево, д.1Б	Не выделено на отдельный баланс

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Группа компаний «ВЛП».

Списочная численность работников АО «Группа компаний «ВЛП» на 31 декабря 2024 г. составила 888 человек.

#### Органы управления АО «Группа компаний «ВЛП»:

С 18.05.2022 г. до 28.07.2024 г. органами управления АО «Группа компаний «ВЛП» являлись:

- Единственный акционер;
- Совет директоров;
- Правление-коллегиальный исполнительный орган;
- Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества являлся Единственный акционер.

Вопросы, относящиеся к компетенции Единственного акционера, определялись ст. 8.3 Устава Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определяются ст. 9.6. Устава Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Правления, определяются ст.10.5 Устава Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определяются ст.10.8 Устава Общества.

С 29.07.2024 г. органами управления АО «Группа компаний «ВЛП» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

Полномочия Единоличного исполнительного органа осуществляют действующие независимо друг от друга:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора - финансовый директор;
- заместитель генерального директора – директор по поставкам древесины и логистике;
- директор дивизиона пиломатериалов;
- директор дивизиона;
- директор по коммуникациям, организационному развитию и персоналу.

Права, компетенция, регламент работы органов управления Общества определяются действующим законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и внутренними документами Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

#### **Ревизионная комиссия.**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию.

Члены Ревизионной комиссии избираются на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 г., утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. в соответствии с требованиями законодательства и на основании приказов генерального директора в Обществе проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Официальный курс валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
Евро	106,1028	99,1919	75,6553
Доллар США	101,9797	89,6883	70,3375
Китайский юань	13,4272	12,5762	9,8949

## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Группа компаний «ВЛП» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 320/2 от 28.12.2023 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Общество применяет общий режим налогообложения.

### **2.1 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.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

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 в связи с приобретением или созданием основных средств или нематериальных активов, отражается в разделе I бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» за минусом НДС с таких авансов, при этом:

- если НДС предъявлен к вычету из бюджета и учтен на счете 76. ВА, то дебиторская задолженность уменьшается на эту сумму (т.е. показывается свернуто);

- если НДС не предъявлялся к вычету из бюджета, то НДС не выделяется расчетным путем. В этом случае авансы отражаются в бухгалтерском балансе в том размере, в котором они были перечислены покупателям и заказчикам.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в остальных случаях, кроме указанных выше отражается в разделе II бухгалтерского баланса «Оборотные активы» за минусом соответствующих сумм НДС, предъявленных к вычету из бюджета с этих авансов и учтенных на счете 76.ВА.

В том случае, если НДС с таких авансов к вычету не был предъявлен и на счете 76. ВА не учитывается, расчетным путем суммы НДС не рассчитываются, соответственно, в этом случае авансы отражаются в бухгалтерском балансе в том размере, в котором они были перечислены поставщикам и подрядчикам.

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 оценке за минусом НДС, уплаченного в бюджет и учитываемого на счете 76.АВ.

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

Чистая стоимость инвестиции в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды отражается в составе дебиторской задолженности и в случае существенности отражается обособленно по строке «Чистая стоимость инвестиции в аренду», расшифровывающей соответствующий показатель. По срокам гашения чистая стоимость инвестиции в аренду отражается как долгосрочная и краткосрочная в табличной части 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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:*

1. 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:

- доходы и расходы от продажи (покупки) валюты;
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
- 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;
- прочие доходы от реализации права требования и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам).

2. Начисляемый процентный доход по договорам аренды при применении ФСБУ 25/2018 отражается по строке 2320 «Проценты к получению» и в случае существенности - обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

3. Начисляемый процентный расход по договорам аренды при применении ФСБУ 25/2018 отражается по строке 2330 «Проценты к уплате» и в случае существенности - обособленно по строке «проценты по арендным обязательствам», расшифровывающей соответствующий показатель.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков
- депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев (включительно).
- средства по сделкам РЕПО с исполнением до 3-х месяцев (включительно).

## **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;
- Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев, сумма которых не превышает пять процентов от размера затрат на ремонт, технический осмотр и техническое обслуживание всех основных средств, прав пользования активом за предыдущий год. К таким затратам относятся стоимость запчастей на ремонт (осмотр и обслуживание) основных средств, ППА и стоимость оказанных сторонними подрядчиками услуг (выполненных работ) по ремонту (осмотру, обслуживанию) основных средств, ППА (без учета НДС). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимости относятся к ОС не зависимо от их стоимости.

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

Объекты основных средств, относящиеся к инвестиционной недвижимости, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

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.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10 процентов соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание основных средств и прав пользования активом с частотой более 12 месяцев.

Существенными для классификации в качестве капитальных вложений признаются расходы на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, ППА с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, составляющие 5% и более от размера затрат на ремонт, технический осмотр и техническое обслуживание всех основных средств, ППА за предыдущий год.

К таким затратам относится стоимость запчастей на ремонт (осмотр и обслуживание) основных средств, ППА и стоимость оказанных сторонними подрядчиками услуг (выполненных работ) по ремонту (осмотру, обслуживанию) основных средств, ППА (без учета НДС).

Неотделимые улучшения в арендованные ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

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.

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

## **Нематериальные активы (НМА)**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает установленный лимит и составляет более 100 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Общество проводит проверку НМА и капитальных вложений в НМА на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

### **Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

На основании [п. 7](#) Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н, Общество не производит пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте на дату изменения курса.

Курсовая разница по операциям, выраженным в иностранной валюте, подлежит зачислению на финансовые результаты общества как прочие доходы или прочие расходы в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность (п. 12 и 13 ПБУ 3/2006).

## **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### **Финансовые вложения.**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются все фактические затраты, указанные в п. 9 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, и проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводятся ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

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

Проценты по выданным займам учитываются в учёте и отчётности в составе дебиторской задолженности.

Доход по финансовым вложениям признаётся в составе прочих доходов. Доход в виде разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью признаётся в момент погашения.

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

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

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Транспортно-заготовительные расходы организации за исключением расходов Вожегодского и Ломоватского обособленных подразделений принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Учет транспортно-заготовительных расходов по приобретенным материалам Вожегодского и Ломоватского обособленных подразделений ведётся с применением счета 15.01 «Заготовление и приобретение материалов».

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

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

Оценка иных 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.

Спецодежда (спецоснастка), срок эксплуатации которой не более 12 месяцев, учитывается в составе запасов и списывается на расходы в момент отпуска в эксплуатацию.

Материалы, предназначенные для строительства и (или) реконструкции, в бухгалтерском учете учитываются на счете 10.08 «Строительные материалы», в бухгалтерской отчетности отражаются в составе внеоборотных активов.

Покупные товары отражаются в учёте по стоимости приобретения, не включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов. Стоимость товаров отражается на счете 41 «Товары». Затраты по заготовке и доставке включаются в расходы на продажу.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость в разрезе номенклатуры по каждому складу списывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров в разрезе номенклатуры и мест хранения на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Полуфабрикаты собственного производства отражаются в бухгалтерском учете обособленно на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической производственной себестоимости.

При отпуске в производство, продаже, списании полуфабрикатов собственного производства их стоимость в разрезе номенклатуры списывается по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость полуфабрикатов собственного производства в разрезе номенклатуры на начало периода и все поступления за период по каждому складу. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Списание и включение в состав затрат стоимости МПЗ производится на основании акта на списание, утвержденного руководителем организации или уполномоченным лицом.

На основании п. 2 ФСБУ 5/2019 организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (только в отношении расходов на обеспечение нормальных условий труда, канцелярских и представительских расходов). Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Стоимость малоценного оборудования и запасов, срок использования которых более 12 месяцев в бухгалтерском учете списываются на затраты в момент поступления на склад на счет 25 «Общепроизводственные расходы» по статье «Малоценное оборудование и запасы» с указанием подразделения «Администрация».

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, не принятых заказчиком) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете.

Ежегодно при проведении годовой инвентаризации запасов организация проводит их оценку на обесценивание и при наличии признаков обесценения принимает решение о формировании резерва.

#### **Расходы будущих периодов.**

В составе РБП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично на последний день каждого месяца.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован и задолженность продолжает оставаться сомнительной, организация на конец года не производит восстановление созданного по этой задолженности резерва по сомнительным долгам. В случае изменения суммы сомнительной задолженности в связи с появлением новой информации организация производит корректировку суммы резерва.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

### **Оценочные обязательства**

Организация формирует оценочные обязательства по оплате:

- ежегодных очередных отпусков и соответствующие суммы начисленных страховых взносов ежемесячно; - обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год и соответствующие суммы начисленных страховых взносов;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и соответствующие суммы начисленных страховых взносов создается одновременно по состоянию на начало года;
- условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств,

При наличии судебного разбирательства о взыскании с организации денежных средств производится оценка вероятности принятия судебного решения не в пользу организации. Если такая вероятность признается высокой и сумма, подлежащая взысканию, может быть достоверно оценена (исходя из сумм, которые могут быть взысканы по решению суда), то организация признает в учете оценочное обязательство.

### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов участников Общества.

Резервный капитал создается в соответствии с учредительными документами.

### **Займы и кредиты**

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий шесть месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму, определенную для признания актива в качестве ОС, т.е. 100 000 руб.

По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по этому займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств за этот период, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств.

Проценты за пользование заёмными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в период их начисления, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

### **Признание доходов**

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания посреднических услуг, консалтинговых услуг, аренды движимого и недвижимого имущества, услуг по предоставлению подвижного состава, реализации товаров.

Выручка от оказания услуг (реализации товаров) признается в учете при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н, одним из которых является факт оказания услуги (в момент перехода права собственности при реализации товаров).

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя (заказчика) согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию, оказанные услуги.

### **Признание расходов.**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Бухгалтерский учет управленческих расходов организации ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» (метод «директ-костинг»).

Расходы на продажу признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы, осуществляемые в интересах заказчика и за его счет, подлежащие возмещению посреднику, отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам на счетах: 20 «Основное производство» и 23 «Вспомогательные производства».

Расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп.

Учет затрат по вспомогательным производствам ведется на счете 23 «Вспомогательные производства» в разрезе номенклатурных групп.

Общепроизводственные затраты собираются на счете 25 в разрезе подразделений, отделов, секторов.

### **Аренда (лизинг)**

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 при получении имущества в аренду.**

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация по ППА начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, до месяца окончания аренды.

Срок полезного использования ППА принимается:

- равным сроку аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды;
- исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, если предполагается переход права собственности на предмет аренды;

Амортизация ППА отражается на субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества» к счету 02 «Амортизация основных средств».

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей по договорам лизинга в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Переоценка ППА не производится.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

#### **Учет при передаче имущества в аренду.**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

#### **Налоги и налогообложение**

##### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость**

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

##### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество является плательщиком налога на прибыль и при отражении в учете и отчетности расчетов с бюджетом применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Общество не ведет учет постоянных разниц. Величина постоянного налогового расхода (дохода) определяется арифметическим путем как разница между расходом по налогу на прибыль и условным расходом по налогу на прибыль при условии элиминирования других факторов, влияющих на эту разницу.

Временная разница определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения («балансовый метод»).

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. При этом проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года.

Расчет показателей отложенного налога на прибыль, текущего налога на прибыль производится ежемесячно.

Величина налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах.

## **2.2. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации определяется отдельными приказами, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Годовая инвентаризация имущества и обязательств проводится в четвертом квартале отчетного года.

Инвентаризация в отчетном году проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в отчетном году не применялся.

При инвентаризации полуфабрикатов собственного производства и готовой продукции учитываются особенности древесины как товара природного происхождения с изменяющимися характеристиками (допускаемые погрешности измерений) и нормы дебаланса.

Допустимые погрешности измерения объема партии сортимента и нормы дебаланса объемов сортиментов закреплены, соответственно, в приложении № 1 и приложении № 3 к Правилам определения характеристик древесины и учета древесины, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 30.11.2021 N 2128.

Корректировка объема заготовки каждого из сортиментов на выявленную величину его дебаланса (при необходимости) проводится в порядке, установленном в п. 60 Правил определения характеристик древесины и учета древесины, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 30.11.2021 N 2128.

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

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

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2024 году).

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.

## **2.4. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями учетной политики на 2024 г.**

Отложенные налоговые активы по обязательствам по аренде в бухгалтерском балансе отражаются свернуто на сумму отложенных налоговых обязательств по процентам, исчисленным по обязательствам по аренде.

В отчетности на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. авансы под приобретение запасов перенесены из строк 12101 «Материалы», 12103 «Товары», 12110 «Расходы будущих периодов» в строку 12312 «Авансы под приобретение запасов»

В отчетности на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. НДС с авансом под приобретение основных средств, не принятых к вычету на отчетную дату перенесен из строк 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в строку 12208 «НДС с авансов под приобретение основных средств»

В связи с принятыми изменениями в учетной политике, отраженными в п. 2.3 в Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года внесены корректировки:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		<i>до изменений</i>		<i>изменения</i>		<i>после изменений</i>	
<b>АКТИВ</b>							
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
<b>Нематериальные активы</b>	1110	2 702	2 968	9 297		11 998	2 968
в том числе:							
Нематериальные активы в организации	11101	2 586	2 638	9 412		11 998	2 638
Приобретение нематериальных активов	11102	115	330	-115		0	330
<b>Отложенные налоговые активы</b>	1180	123 953	106 749	-52 613	-51 374	71 340	55 375
<b>Прочие внеоборотные активы, в т.ч.</b>	1190	61 945	130 847	-9 900		52 045	130 847
Расходы будущих периодов	11901	56 431	31 567	-9 900		46 531	31 567
<b>Итого по разделу I</b>	1100	2 606 399	1 892 635	-53 216	-51 374	2 553 182	1 841 261
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
<b>Запасы</b>	1210	126 235	12 513	-107 064	-1 373	19 171	11 140
в том числе:							
Материалы	12101	14 679	3 166	-9 997	-1 362	4 682	1 804
Товары	12103	109 106	974	-96 845		12 261	974
Расходы будущих периодов	12110	2 449	2 605	-221	-11	2 228	2 594
<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	1220	-	51	1103		1103	51
в том числе:							
НДС с авансов под приобретение ОС	12208	-	-	1103		1103	-
<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	2 684 215	2 018 761	105 869	1 373	2 790 084	2 020 134
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	54 647	118 739	-1 103		53 544	118 739
Авансы под приобретение запасов	12312	0	0	106 972	1 373	106 972	1 373
<b>Итого по разделу II</b>	1200	6 730 795	5 387 640	-92		6 730 704	5 387 640

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		до изменений		изменения		после изменений	
<b>БАЛАНС</b>	1600	9 337 195	7 280 275	-53 308	-51 374	9 283 887	7 228 901
<b>ПАССИВ</b>							
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 457 022	2 255 320	-695		2 456 327	2 255 320
<b>Итого по разделу III</b>	1300	2 458 027	2 256 325	-695		2 457 332	2 256 325
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
Отложенные налоговые обязательства	1420	148 486	119 331	-52 613	-51 374	95 873	67 957
<b>Итого по разделу IV</b>	1400	532 397	518 153	-52 613	-51 374	479 784	466 779
<b>БАЛАНС</b>	1700	9 337 195	7 280 275	-53 308	-51 374	9 283 887	7 228 901

### 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

#### 3.1. Основные средства

В 2024 году Общество не проводило переоценку объектов основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений, в т.ч., полученных в лизинг (учитываемых на балансе лизингополучателя), 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 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражаются в том числе:

- балансовая стоимость основных средств;
- стоимость объектов незавершенного строительства;
- стоимость оборудования к установке;
- стоимость приобретенных объектов основных средств, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату;
- балансовая стоимость актива в виде права пользования;
- материальные ценности, предназначенные для создания основных средств.

Балансовая стоимость объектов недвижимости, фактически эксплуатируемых, но находящихся на отчетную дату в процессе государственной регистрации, составляет 10 474 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 в составе объектов недвижимости, фактически эксплуатируемых, но находящихся в процессе государственной регистрации отражен объект «Гаражные боксы (п. Тёплый Ручей), инв. № 0У-000325».

Информация об ином использовании основных средств раскрыта в разделе 2 «Основные средства» в подразделе 2.4 «Иное использование основных средств» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1):

- в составе основных средств имеются объекты, стоимость которых не погашается: на 31.12.2024 г. 20 объектов - земельных участков общей стоимостью – 35 609 тыс. руб. на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. - 4 земельных участка общей стоимостью 30 681 тыс. руб.;

- основные средства в течение года передавались в краткосрочную аренду;
- находится на консервации грузовой причал стоимостью 9 022 тыс. руб.
- на 31.12.2024 г. объекты, приобретенные у ООО «Стройтэк» по договору купли-продажи от 29.11.2022 г. на сумму 124 342 тыс. руб. находятся в залоге у банка ВТБ., на 31.12.2024 г. в залог переданы транспортные средства и мобильные здания и имущество базы на Клубова 996 сумму 473 938 тыс. руб., в т.ч. банку ВТБ на 318 479 тыс. руб., банку Севергазбанк – на 155 459 тыс. руб.

Общество провело тестирование на обесценение основных средств, капитальных вложений и не выявило признаки обесценения по состоянию на 31.12.2024 года.

## **Объекты учета аренды**

### **Договор аренды лесного участка.**

До реорганизации ООО «Ломоватка-лес», ООО «Верховажьелес», ЗАО «Вожега-лес» Общество для осуществления своей деятельности по лесозаготовке заключило договор аренды лесного участка для заготовки древесины с Департаментом лесного комплекса Костромской области.

В связи с присоединением к Обществу перешли права по договорам с Департаментами лесных комплексов субъектов РФ.

Исходя из условий договора аренды лесного участка Общество классифицирует их как объект учета аренды в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Согласно п.5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

«1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;»

В нашем случае срок аренды по договору составляет 25 лет;

«2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды)»

В нашем случае предмет аренды точно определен в договоре в виде:

- схемы расположения лесного участка,
- характеристик лесного участка (по распределению земель, характеристикам насаждений, объектам лесной инфраструктуры и т.д.);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;»

В нашем случае Общество получает экономические выгоды от заготовки и реализации древесины (от заготовки и переработки древесины);

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.»

В нашем случае Общество определяет, когда, каким способом и на каком конкретном участке общего лесного участка будет осуществлять заготовку древесины, строительство объектов лесной инфраструктуры, проведение лесохозяйственных работ.

### **Договора аренды с арендодателями.**

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024 год составили 100 876 тыс. руб.

В качестве ставки дисконтирования по договорам аренды лесного участка для заготовки древесины, железнодорожных платформ, действовавших на 31.12.2021, применяется ставка по ОФЗ (кривая бескупонной доходности) на дату заключения.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договорам, по которым объект аренды может быть изменен.

Право пользования активами по аренде земельных участков амортизируется, т.к. по окончании срока аренды земельные участки подлежат возврату арендодателю.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договорам, срок аренды которых не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде по договорам, в которых рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб.

Информация о правах пользования активом по договорам аренды приводится в таблице 2.1.А «Наличие и движение прав пользования активом» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **Доходные вложения в материальные ценности**

В составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость передаваемых в аренду объектов. Информация о их наличии и движении за отчетный год раскрыта в разделе 2 «Основные средства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

### **3.2. Долгосрочные финансовые вложения.**

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 Бухгалтерского баланса учитываются:

1. долгосрочные денежные займы: 1 251 379 тыс. руб. выданные сторонним предприятиям и сотрудникам
2. депозит 305 695 тыс. руб.
3. в виде вложений:
  - в долю АО «Белый Ручей» (16,4%) 46 148 тыс. руб.
  - в долю ООО «Уфтыга» (99%) 9 900 руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

Информация о их наличии и движении за отчетный год раскрыта в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

### **3.3. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. отражаются внеоборотные активы перечисленных авансов поставщикам по договорам, связанным с приобретением объектов основных средств, без учета НДС в сумме 30 249 тыс. руб.

### **3.4. 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).

В виду значительного снижения текущей рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2024 создан резерв под снижение стоимости готовой продукции в сумме 7 312 тыс. руб. и полуфабрикатов собственного производства на сумму 10 368 тыс. руб.

### **3.5. 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).

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» данные рассматриваются с учетом исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1230 путем сворачивания на суммы НДС, предъявленного к вычету из бюджета с выданных поставщикам и подрядчикам авансов, и за минусом созданного резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2024 в результате инвентаризации дебиторской задолженности выявлена следующая просроченная задолженность:

(тыс. руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Период возникновения	Размер резерва
Варсеев Сергей Валентинович ИП	1 015		
Контракт №ГК 2024-253 от 02.07.2024	1 015	12.09-.20.09.2024 г.	
ЖЛПК ООО (ЖЕШАРТСКИЙ ЛПК)	66 826		14 123
Контракт №ФС-315/2020 от 27.12.2019	5 071	05.08-25.09.2024 г	
Контракт №ФС-315/2020 от 27.12.2019 (после присоединения Вожега-Лес)	15 004	22.08-.13.10.2024 г.	3 762
Контракт №ФС-431/2024 от 17.01.2024	46 751	16.07.-11.11.2024 г.	10 361
Итого	67 841		14 123

Резерв по сомнительным долгам создан только в отношении той дебиторской задолженности, по которой существует большая вероятность того, что она не будет погашена. Иная дебиторская задолженность, в т.ч. просроченная, не считается Обществом сомнительной и в отношении ее резерв не создается.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. сформирован в размере 14 252 тыс. руб.

В 2024 году списание безнадежной дебиторской задолженности не производилось

В табличной части пояснений в таблице 5.1 дебиторская задолженность в части авансов отражена в оценке с учетом НДС (развернуто). В результате возникает расхождение с показателем в Бухгалтерском балансе на 2 631 тыс. руб. на 31.12.2024 г., на 3 686 тыс. руб. на 31.12.2023 г., на 8 357 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

Авансы под приобретение и строительство основных средств не включены в раздел 5.1., отражены в балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

### Финансовая аренда

На 31.12.2024 г. у Общества заключены три договора аренды транспортных средств с правом выкупа, по которым классифицированы объекты учета аренды как объекты учета неоперационной (финансовой) аренды и сформирована чистая стоимость инвестиции в аренду в составе дебиторской задолженности (подстрока 12309).

Чистая стоимость инвестиции в аренду на дату передачи имущества в аренду определена в размере справедливой стоимости предмета аренды, процентная ставка, при которой сумма дисконтированных номинальных величин будущих арендных платежей равна справедливой стоимости предмета аренды, вычислена с помощью функции чистого внутреннего дохода.

В табличной части пояснений в таблице 5.1 в составе долгосрочной аренды выделена финансовая аренда (чистые инвестиции). Краткосрочная задолженность незначительна и составляла 2 610 тыс. руб. на 31.12.2024 г.

### Беспроцентные займы

В составе дебиторской задолженности по строке 12309 на 31.12.2024 г. отражены предоставленные беспроцентные займы в сумме 320 483 тыс. руб.

### 3.6. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о краткосрочных финансовых вложениях представлена в разделе 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» в табличной части Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

### 3.7. Денежные средства, денежные эквиваленты:

Денежные средства на конец отчетного периода составили 443 781 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 21 тыс. руб.;
- на расчетных счетах 239 764 тыс. руб.;
- на валютных счетах 203 996 тыс. руб.

Денежные эквиваленты на конец отчетного периода составили 4 233 517 тыс. руб., в том числе:

- депозиты со сроком размещения не более 3-ех месяцев 4 233 517 тыс. руб.

Денежные документы на 31.12.24 г. отсутствуют.

### 3.8. Прочие оборотные активы

На 31.12.2022 г. в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса учитывались:

- долгосрочные активы к продаже (беспилотный летательный аппарат) на сумму 959 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. прочие оборотные активы отсутствуют.

На 31.12.2024 г. в составе прочих оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса учитываются материальные ценности (долгосрочные активы к продаже) на сумму 7 707 тыс. руб., образовавшиеся при присоединении ООО «Верховажелес» и НДС, начисленный по отгрузке 4 336 тыс. руб.

### 3.9. Капитал и резервы:

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Уставный капитал АО «Группа компаний «ВЛП» оплачен полностью.

Информация по формированию и движению капитала отражена в разделе «Общие сведения»

За отчетный год Обществом получена чистая прибыль в размере 396 785 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов Советом директоров не принималось.

### 3.10. Займы и кредиты

На конец 2024 г. Общество имеет задолженность по кредитам и займам.

Информация о наличии и движении кредитов и займов представлена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В Бухгалтерском балансе по строке 1510 в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам отражена задолженность с учетом причитающихся процентов, срок погашения по которой по состоянию на отчетные даты не превышает 12 месяцев. Вся остальная задолженность отражена в составе долгосрочной.

В составе долгосрочной и краткосрочной задолженности на 31.12.2024 г. по строке 14101 и 15101 отражена задолженность по следующим кредитным договорам:

(тыс. руб.)

Кредитор	Общая сумма задолженности	Долгосрочная сумма задолженности	Краткосрочная сумма задолженности	Процентная ставка	Срок действия
ПАО БАНК ВТБ					
Кредитное соглашение № 49/22/84 от 26.10.2022 г. (приобретение техники)	29 207	19 471	9 736	ключ. ставка ЦБ РФ +2,4%	25.10.2027

Кредитор	Общая сумма задолженности	Долгосрочная сумма задолженности	Краткосрочная сумма задолженности	Процентная ставка	Срок действия
Кредитное соглашение № 51/22/84 от 26.10.2022 (приобретение техники)	37 125	24 750	12 375	ключ.ставка ЦБ РФ +2,4%	25.10.2027
Кредитное соглашение № 62/22/84 от 07.12.2022 (приобретение техники)	46 169	30 779	15 390	ключ.ставка ЦБ РФ +2,4%	25.10.2027
Кредитное соглашение №59/22/84 от 02.12.2022 (приобретение движимого и недвижимого имущества)	112 500	75 000	37 500	ключ.ставка ЦБ РФ +2,4%	01.12.2027
Соглашение о порядке заключения кредитных сделок №СБО/060924-193862 от 27.04.2024 (приобретение техники)	116 605	108 832	7 774	ключ.ставка ЦБ РФ (от +2,9% до 5,23%)	09.04.2029
Соглашение о порядке заключения кредитных сделок № СБО/060924-181027 от 10.04.2024 г.(приобретение техники)	262 220	242 719	19 501	ключ.ставка ЦБ РФ (от +2,9% до 3,15%)	26.04.2029
<b>АО СЕВЕРГАЗБАНК</b>					
Кредитный договор 00/172-24 от 08.10.2024 (приобретение техники)	135 948	127 776	8 172	ключ.ставка ЦБ РФ +2,4%	08.10.2029
Кредитный договор 00/238-24 от 28.12.2024 (приобретение техники)	3 520	3 520		ключ.ставка ЦБ РФ +3,45%	26.08.2025 (срок гашения транша)
<b>Итого</b>	<b>743 294</b>	<b>632 847</b>	<b>110 447</b>		

В составе краткосрочной задолженности на 31.12.2024 г. по строке 15102 отражена задолженность по следующим договорам займов:

(тыс. руб.)

Кредитор - ООО "УК ВЛП"	Срок погашения по договору	Сумма
Договор займа б/н от 04.09.2024 (ключ.ст.+1%) (пополнение оборотных средств)	01.09.2025	645 000
Договор займа б/н от 11.07.2024 (ключ.ст.+1%) (пополнение оборотных средств)	15.07.2025	1 400 000
Договор займа б/н от 14.06.2023 (ключ.ст.+1%) (пополнение оборотных средств)	13.06.2025	127 800
Договор займа б/н от 22.06.2023 (ключ.ст.+1%) (пополнение оборотных средств)	21.06.2025	1 000 000

### 3.11. Долгосрочные обязательства

В составе прочих обязательств по строке 1450 Бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, срок погашения которых, согласно заключенным договорам, превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства в части, не превышающей 12 месяцев, отражены по строке 1550 бухгалтерского баланса.

Основную часть задолженности на 31.12.2024 г. составляют обязательства по договору аренды железнодорожных платформ с ИП Ефремова М.А. – 249 859 тыс. руб., - долгосрочная и 8 953 тыс. руб. – краткосрочная, и по договору аренды лесных участков с Департаментом лесного комплекса Вологодской области – 1 581 414 тыс. руб. – долгосрочная и 14 362 тыс. руб. – краткосрочная.

### 3.12. 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).

В табличной части пояснений в таблице 5.3 кредиторская задолженность отражена в оценке с учетом суммы НДС, исчисленного с полученных авансов от покупателей и заказчиков (развернуто). В результате возникает расхождение с показателем в Бухгалтерском балансе на 1 815 тыс. руб. на 31.12.2024 г., на 65 тыс. руб. на 31.12.2022 г.

### 3.13. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате ежегодных и дополнительных отпусков (с учетом страховых взносов), а также вознаграждения по выплате годового вознаграждения.

Информация о движении оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков отражена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

### 3.14. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обществом выданы поручительства и обеспечены залогами предприятиям Группы банковские кредиты на общую сумму 19 961 202 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г.

Информация об обеспечении обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

В залоге находятся недвижимое и движимое имущество по адресу г. Вологда, ул. Клубова, 99б, а также техника и оборудование по действующим кредитным договорам с последним сроком гашения не позднее 08.10.2029 г.

В залоге у ПАО Банк ВТБ находится имущество на сумму в 318 479 тыс. руб., у АО Севергазбанк – на 155 459 тыс. руб.

Существенная часть выданных обеспечений составляют поручительствам связанным сторонам:

(тыс. руб.)

Банк –кредитор. Договоры. Срок действия до	Сумма
БАНК ВТБ (ПАО)	3 319 694
Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета №41/22/84-зп от 28.09.2022 (ООО "Аквапродукт") до 26.09.2030 г.	348 730
Договор поручительства №02/23/84-пр/2 от 26.01.2023 (ООО "ЛДК №2") до 25.01.2031 г.	32 500
Договор поручительства №08/21/84-пр/7 от 28.09.2022 (ООО "Аквапродукт") до 24.03.2032 г.	398 331
Договор поручительства №16/20/84-пр/2 от 29.05.20 (ООО "Плитвуд") до 28.05.2025 г.	1 700
Договор поручительства №41/22/84-пр/5 от 28.09.2022 (ООО "Аквапродукт") до 26.09.2033 г.	704 512
Договор поручительства №43/18-пр/7 от 28.09.2022 (ООО "Аквапродукт") до 27.11.2028 г.	1 173 002
Договор поручительства №45/19/84-пр/2 от 27.12.19 (ООО "Плитвуд") до 25.12.2026 г.	80 500

Договор поручительства №68/20/84-пр/1 от 11.08.2020.(ООО "УК ВЛП") до 10.08.2027 г.	150 857
Договор поручительства №70/20/84-пр/2 от 12.08.2020.(ООО "Плитвуд") до 11.06.2026 г.	262 369
Договор поручительства №СБО/060924-193731/П01 от 12.04.2024 (АО "Онегалеспром") до 11.04.2032 г.	167 194
<b>ПАО СБЕРБАНК</b>	<b>15 532 865</b>
Договор поручительства №55/8638/0003/2/1/246/20/П1 от 16.12.2020 (ООО "Харовсклеспром") до 27.12.2029 г.	501 252
Договор поручительства №55/8638/0003/2/1/252/20/П01 от 17.12.20 (ООО "Плитвуд") до 11.10.2035 г.	4 751 006
Договор поручительства №55/8638/0003/2/2/029/21/П01 от 10.03.21 (ООО "Плитвуд") до 09.03.2031 г.	389 200
Договор поручительства №55/8638/0003/2/2/225/20/П01 от 12.10.2020(ООО "Плитвуд") до 11.10.2035 г.	1 577 708
Договор поручительства №ДП01_550В0083В от 02.09.2022 (ООО "Плитвуд") до 24.03.2031 г.	2 010 423
Договор поручительства №ДП01_550В00W1PMF от 30.05.2024 (ООО "УК ВЛП") до 30.05.2037 г.	2 100 000
Договор поручительства №ДП01-550G001MY от 19.04.2022 (ООО "Плитвуд") до 30.04.2027 г.	523 000
Договор поручительства №ДП02_550В00OGQMF от 18.10.2023 (ООО "УК ВЛП") до 18.10.2031 г.	1 437 000
Договор поручительства №ДП02_550В0124Т от 11.10.2024 (ООО "Аквапродукт") до 11.10.2037 г.	345 764
Договор поручительства RISDA от 01.11.2022 (ООО "Плитвуд") до 01.11.2034 г.	600 000
Договор поручительства RISDA от 17.10.2023 (ООО "УК ВЛП") до 17.10.2053 г.	1 200 000
Договор поручительства ДП01_550С013QE2LZMF от 08.11.2024 (ООО "Роялфиш") до 07.11.2028 г.	97 511
<b>СЕВЕРГАЗБАНК АО</b>	<b>634 705</b>
Договор залога прав требований по договору залогового банковского счета сч. №00-24-31193КПКз/0001з от 09.02.24 до 06.03.2026 г.	305 695
Договор поручительства №00/030-23/П3 от 16.03.2023 (ООО "Капитал") до 28.02.2031 г.	129 010
Договор поручительства №00/093/П1 от 17.08.2023 (ООО "Роялфиш") до 29.05.2028 г.	200 000
<b>Итого</b>	<b>19 487 264</b>

#### 4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

##### 4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

(тыс. руб.)

Состав доходов	2024 год
- комиссионное вознаграждение	195 115
- предоставление ж/д вагонов	138 711
- агентское вознаграждение СМТО	8215
- консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления	766 276
- прочее	213 329
- транспортные услуги	82 797

- выполнение комплексных услуг по лесозаготовке	673357
- реализация товаров	151 061
- реализация лесопродукции собственного производства	1 430 698
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 659 559</b>

В составе выручки значительную часть составляет выручка от покупателей:

Наименование предприятия	Доля выручки, %
ООО «Харовсклеспром»	36%
ООО «Плитвуд»	12%
ООО «ЛДК №3»	6%
ООО «ЛДК №2»	7%
ООО "СФЗ"	3%
ЗАО «Онегалеспром»	4%
ЗАО «Вожега-лес»	8%
АО "ГРУППА "ИЛИМ"	4%

#### 4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период отражена в разделе 6 «Затраты» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

По строкам 5620 «Расходы на оплату труда» и 5630 «Отчисления на социальные нужды» раздела 6 «Затраты» табличной части Пояснений за отчетный год отражены в том числе затраты по формированию резерва на предстоящую оплату отпусков.

#### 4.3. Прочие доходы и расходы:

Доходы от участия в других организациях в 2024 г. составили 11 430 тыс. руб.

В соответствии с учётной политикой свернуто отображаются следующие статьи прочих доходов и расходов.

(тыс. руб.)

Показатели за 2023 г.			
Прочие доходы	Прочие доходы (развернуто)	Изменение прочих доходов	Прочие доходы (свернуто)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5 306 945	5 299 362	7 583
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 783	1 783	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	7 991	7 893	98
Курсовые разницы	480 471	480 471	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 605	3 605	-
Финансовый результат от СВОП (в т.ч. неттинг)	13 986	13 986	-
Прочие расходы	Прочие расходы (развернуто)	Изменение прочих расходов	Прочие расходы (свернуто)

Показатели за 2023 г.			
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5 293 727	5 293 727	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	2 088	1 783	305
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	7 893	7 893	-
Курсовые разницы	485 305	480 471	4 834
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 240	9 240	-
Финансовый результат от СВОП (в т.ч. неттинг)	93 868	13 986	79 882

(тыс. руб.)

Показатели за 2024 год			
Прочие доходы	Прочие доходы (развернуто)	Изменение прочих доходов	Прочие доходы (свернуто)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 903 756	9 896 955	6 801
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	57 174	27 970	29 204
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	77 906	45 825	32 081
Курсовые разницы			
Прочие расходы	Прочие расходы (развернуто)	Изменение прочих расходов	Прочие расходы (свернуто)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9 896 955	9 896 955	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	27 970	27 970	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	45 825	45 825	0
Курсовые разницы	1 756 692	1 756 692	0

#### 4.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного года

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма текущего налога на прибыль, определенного по данным налоговой декларации, скорректированная на сумму отложенного налога на прибыль.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование статьи	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	396 785	201702
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	131,5	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	3018,38	2 017,02

#### 4.5. Информация о применении ПБУ 18/02

В бухгалтерском балансе Общество отражает суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) развернуто.

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о возникших (погашенных) временных разницеах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2023 г., представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	252 309	20%	50 462	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(139 580)	20%	(27916)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	79 825	20%	15965	Отложенный налоговый актив
Постоянные налогооблагаемые разницы	725	20%	145	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации (без корректировки в других периодах)	193 279	20%	38 656	Текущий налог

Информация о возникших (погашенных) временных разницеах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2024 г., представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	547 545	20%	109 509	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(2 738 535)	20%	(547 707)	Отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	2 283 635	20%	456 727	Отложенный налоговый актив
Эффект изменения разниц		5%	23 103	
Постоянные налогооблагаемые разницы	366 615	20%	73 323	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации (без корректировки в других периодах)	574 769	20%	114 954	Текущий налог

### Изменение ставки налога на прибыль

В результате увеличения с 1 января 2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства пересчитаны по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Сумма увеличения отложенных налоговых активов составила 105 623 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств – 129 016 тыс. руб.

Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2024 год
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	2412	35 721
отложенный налог на прибыль по ставке 20 %		18 196
эффект от пересчета отложенных налогов по ставке 25 %, на 31.12.2024		23 103

## 5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество согласно ПБУ 23/2011 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,

денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги).

Соответственно, свернуто отражаются денежные потоки по сегментам:

- комиссионная торговля лесо- и пиломатериалами;
- деятельность агентов по оптовой продаже универсального товара, а также по предоставлению услуг
- величина денежных потоков в иностранной валюте не пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, на основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.
- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее показываются развернуто (не касающиеся посреднической деятельности), т.е. не уменьшают величину денежного потока.

Денежными эквивалентами признаются только высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)). В связи с чем, организация признает денежными эквивалентами только депозиты и денежные средства, размещенные по сделкам РЕПО, со сроком размещения до 3-ех месяцев включительно.

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 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.

В связи, с тем, что большая часть потоков денежных средств, связана с посредническими операциями связанных лиц, данные потоки отдельно не выделяются.

Уплаченные арендные платежи по договорам аренды, к которым применено ФСБУ 25/2018, отнесены к денежным потокам от финансовых операций с отражением по строке 4324 в сумме 118 760 тыс. руб.

## **6. Раскрытие информации по сегментам об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности)**

В деятельности Общества могут быть выделены пять основных операционных сегмента (укрупненных вида деятельности):

- Предоставление ж/д вагонов;
- Консультированию по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Комиссионная торговля лесо- и пиломатериалами;
- Деятельность агентов по оптовой продаже универсального товара, а также по предоставлению услуг
- Оптовая торговля лесоматериалами

В связи с присоединением в 2024 г. юридических лиц основным видом деятельности в 2024 г. стала лесозаготовка.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений, предоставление услуг по бухгалтерскому обслуживанию, новый вид деятельности – автомобильные грузоперевозки и прочие услуги. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями.

Информация по географическим сегментам не формируется.

## **7. Информация по прекращаемой деятельности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АО «Группа компаний «ВЛП» не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

- значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;
- каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;
- трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);
- возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

## **8. 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.

## **9. 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 завершённых 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 по оценочным обязательствам раскрыта в п. 3.13 и в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (приложение № 1).

По состоянию на 31.12.2024 у Общества имеются незавершенные иски в арбитражном суде:

(тыс. руб.)

Истец	Ответчик	наименование суда	стадия	сумма исковых требований	предмет спора
АО "Группа компаний "ВЛП"	ООО "ЖЛПК"	АС ВО	1 инстанция	50 875	взыскание задолженности за реализованную продукцию
Министерство природных ресурсов и экологии	АО "Группа компаний "ВЛП"	АС Вологодской области	апелляция	10 214	незаконная рубка
ПАО Россети	АО "Группа компаний "ВЛП"	АС Вологодской области	1 инстанция	14	взыскание ущерба имуществу
АО "Группа компаний "ВЛП"	Администрация Вожегодского района	АС ВО	1 инстанция		об установлении права собственности на имущество
АО "Группа компаний "ВЛП"	Администрация Вожегодского района	АС ВО	1 инстанция		об установлении права собственности на имущество

## 10. Информация о связанных сторонах

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицам. Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков.

По основному управленческому персоналу выплачены кратковременные вознаграждения, которые составляют 29 % от общего фонда оплаты труда (290 633 тыс. руб.), долгосрочные отсутствуют.

Фамилия Имя Отчество	Единоличный исполнительный орган			Бенефициар	Имеются прочие отношения
	Дата начала/окончания	Должность	Имеются прочие отношения		
Чуркин Александр Николаевич				бенефициар	договоры займов
Шаньгин Александр Сергеевич	05.02.2024	генеральный директор	нет		
Попов Илья Николаевич первый	22.07.2024 г. (и.о. ген. директора с 16.01.2024 г. по 04.02.224 г.) -	заместитель генерального директора – финансовый директор	договор займа		
Коноплев Андрей Александрович	22.07.2024 г.	директор дивизиона пиломатериалов	договор займа		
Рогатых Константин Сергеевич	22.07.2024 г.	директор дивизиона			

Фамилия Имя Отчество	Единоличный исполнительный орган			Бенефициар	Имеются прочие отношения
	Дата начала/окончания	Должность	Имеются прочие отношения		
<b>Щербаков Анатолий Викторович</b>	22.07.2024 г.	заместитель генерального директора - директор по поставкам древесины и логистике			
<b>Яковлева Оксана Викторовна</b>	с 22.07.2024 г.	директор по коммуникациям, организационному развитию и персоналу			
<b>Зебанц Антон Йозеф</b>	01.01.2024-15.01.2024 г.	генеральный директор			

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Группа компаний «ВЛП»**

(тыс. руб.)

Договор	Задолженность на начало периода	Задолженность на начало периода	Обороты за период		Задолженность на конец периода	Задолженность на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>ООО "УК ВЛП» единственный учредитель 100 % с 31.10.2011 г.</b>						
<b>Всего</b>	<b>54</b>	<b>-</b>	<b>2 253 554</b>	<b>2 253 558</b>	<b>50</b>	<b>-</b>
Без договора	-	-	48	48	-	-
Договор займа б/н от 23.04.2024	-	-	2 100 000	2 100 000	-	-
Договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета б/н от 09.03.2022	32	-	389	389	32	-
Договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета б/н от 29.05.2020	12	-	41	53	-	-
Договор субаренды нежилых помещений № ГК2015-188 от 01.07.2015	10	-	217	209	18	-
Уступки права б/н от 29.07.2024	-	-	152 859	152 859	-	-
<b>ООО "Капитал" 160000, г. Вологда, ул. Пушкинская, 10, пом. 4 - участник 44,7859 в ООО «УК ВЛП»</b>						
Агентский договор от 16.08.2021	-	52	7 748	6 616	1 080	-

**Перечень субъектов, на которые АО "Группа компаний "ВЛП" оказывает влияние, либо контролируемых АО "Группа компаний "ВЛП"**

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>ЗАО "Австрофор"</b> Договор управления от 24.06.2014 г.						
<b>ВСЕГО</b>	<b>28 981</b>	<b>82 468</b>	<b>284 983</b>	<b>303 233</b>	<b>35 984</b>	<b>107 721</b>
Агентский договор от 01.02.14. (Мегафон)	5	-	60	60	5	-
Агентский договор № 178 от 01.01.2012 (ГСМ Австрофор)	2 222	-	5 090	7 031	280	-
Агентский договор № 24 от 01.01.12г. (доп. ремонт)	4 105	-	28 629	-	32 734	-
Агентский договор № 25 от 01.01.2012 от 01.01.12г. (ж/д)	-	-	2 030	2 030	-	-
Агентский договор б/н от 10.01.2022 (домен)	-	-	5	2	3	-
б/н от 20.09.2020г. на выполнение работ по перевозке древесины	-	-	5 284	5 284	-	-
Дог. Оказания услуг от 24.06.2014г.	13 560	-	15 336	26 946	1 950	-
Договор аренды № Л2012-1 от 03.10.2012 (перепр.затр.)	-	-	5	5	-	-
Договор аренды недвижимого имущества № ВХВ 2023-132 от 01.11.2023г.	-	-	213	145	68	-
Договор аренды транспортного средства с экипажем от 01.08.2021	-	-	28	28	-	-
Договор аренды транспортных средств без экипажа б/н от 18.09.2023	-	493	493	-	-	-
Договор аренды ТС с экипажем б/н от 21.07.2021	-	-	33	33	-	-
Договор б/н от 18.03.2024 на оказание услуг (погрузка л/п)	-	-	8 400	15 698	-	7 298
Договор комиссии №13 от 20.12.2011	43	5 814	76 898	77 377	7	6 256

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор купли-продажи имущества №АВС 2023-202 от 13.11.2023	-	-	6 863	6 863	-	-
Договор купли-продажи имущества от 15.12.2023 (К208УВ35)	-	9 396	9 403	7	-	-
Договор купли-продажи имущества от 15.12.2023 (К624ОУ35)	-	8 484	8 484	-	-	-
Договор купли-продажи имущества от 20.02.2024	-	-	10	10	-	-
Договор на возмездное оказание услуг по ведению бухучета б/н от 01.08.2014г.	6 545	-	8 122	13 990	677	-
Договор на выполнение работ по перевозке древесины б/н от 20.09.2020г.(расх. получ.)	-	-	-	67	-	67
Договор оказания услуг № 2023-273 от 01.08.2023г.(оформл. вагонов)	419	-	1 948	2 278	89	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023-229 от 30.06.2023г.(тех. рейс)	1 990	-	9 002	10 930	62	-
Договор поставки №АВС 2024-219 от 26.07.2024	-	-	1 112	1 112	-	-
Договор поставки ТМЦ б/н от 01.06.2024	-	-	59	51	8	-
Договор субаренды земельных участков № ВХВ 2023-152 от 02.11.2023 г.	-	-	22	15	7	-
Договор субаренды нежилых помещений № 7 от 01.02.14	85	-	407	485	7	-
на внутренний рынок	-	58 281	96 690	132 509	-	94 100
<b>ООО "Верховажьелес"</b> <b>Договор управления от 07.04.2014 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>116 173</b>	<b>334 696</b>	<b>957 223</b>	<b>738 700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (ГСМ Верховажьелес)	20 336	-	-	20 336	-	-
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (усл. Верховажьелес)	819	-	-	819	-	-
Агентский договор № 18 от 01.01.12г. (ж/д)	24 210	-	176	24 385	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Без договора	-	36	36	-	-	-
Договор № 12/12/22- ВХВ от 12.12.2022	75	-	-	75	-	-
Договор аренды транспортных средств без экипажа от 20.02.2023	-	25	150	125	-	-
Договор аренды ТС и самоходных машин № 8551 от 01.11.2023г.	-	-	1 043	1 043	-	-
Договор б/н от 01.01.2023	6	-	2	8	-	-
Договор ГК-2023-33 на перевозку грузов автомобильным транспортом от 08.02.2023	13 139	-	-	13 139	-	-
Договор комиссии №12 от 20.12.2011	7	-	-	7	-	-
Договор комиссии №12 от 20.12.2011 (перепр. расх.)	61	-	129	190	-	-
Договор комиссии №б/н от 06.09.2022	686	-	3	689	-	-
Договор комиссии №б/н от 06.09.2022 (м/л)	148	5 464	5 481	165	-	-
Договор купли- продажи № 8536 от 01.06.2023	-	-	7 053	7 053	-	-
Договор купли- продажи № КП-23/7 от 01.11.2023	-	-	280 643	280 643	-	-
Договор купли- продажи №8511 от 01.02.2023г.	-	-	13 979	13 979	-	-
Договор ЛЗ-23/7 на оказания комплекса услуг по организации освоения расчетной лесосеки от 01.11.2023	-	-	267 979	267 979	-	-
Договор ЛЗ-23/7 на оказания комплекса услуг по организации освоения расчетной лесосеки от 01.11.2023	-	-	25	25	-	-
Договор на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета от 01.01.14	3 125	-	948	4 073	-	-
Договор на выполнение комплекса работ по заготовке древесины № ВХВ2023-60 от 10.05.2023г.	-	-	4 306	4 306	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор оказания услуг по предоставлению спец. платформ № 46 от 15.12.2011 от 15.12.11	6 530	-	-	6 530	-	-
договор оказания услуг спецтехникой №ВОЖ-38-2024 от 06.04.2024	-	-	1 224	1 224	-	-
Договор от 07.04.2014 г. (внешнее управление)	40 611	-	860	41 471	-	-
Договор перевозки № 7521 от 01.10.2020г.	-	-	45	45	-	-
Договор перевозки №8203 от 15.03.2022	-	-	858	858	-	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023-230 от 30.06.2023г.(тех. рейс)	6 333	-	-	6 333	-	-
Договор подряда №8533 от 19.05.2023г.	-	-	608	608	-	-
Договор подряда №ВОЖ-40-2024 от 01.04.2024	-	-	1 324	1 324	-	-
Контракт №ВХВ 2023-140 от 08.11.2023	-	-	37 926	37 926	-	-
Контракт №КП-23/9 от 28.12.2022	-	-	2 604	2 604	-	-
на внутренний рынок	-	-	615	615	-	-
на внутренний рынок	-	329 171	329 171	-	-	-
Претензии признанные	86	-	36	122	-	-
<b>ЗАО "Вожега-лес"</b> <b>Договор управления от 28.03.2014 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>382 021</b>	<b>685 580</b>	<b>5 383 921</b>	<b>5 080 362</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
№ ЛЗ-24/9 оказания комплекса услуг по орг. освоения расчетной лесосеки от 27.05.2024	-	-	55 944	55 944	-	-
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (ГСМ Вожега)	123 828	-	188 974	312 802	-	-
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (трансп. усл. Вожега)	349	-	2 950	3 299	-	-
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (усл. Вожега)	800	-	5 259	6 059	-	-
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 от 01.01.12г. (ТМЦ Вожега)	-	-	63	63	-	-
Агентский договор № 16 от 01.01.12г. (ж/д)	74 108	-	72 417	146 526	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Агентский договор б/н от 01.02.2023 (сопровождение)	-	-	18	18	-	-
ВОЖ-38-2024 от 06.04.2024	-	-	1 224	1 224	-	-
Договор № ГК 2023-42 от 15.02.2023 (а/м)	32 521	-	82 207	114 729	-	-
Договор №ВОЖ-8-2024 от 25.03.2024	-	-	72 681	72 681	-	-
Договор №ГК 2024-453 на перевозку грузов автомобильным транспортом от 01.08.2024	-	-	1 458	1 458	-	-
Договор аренды имущества № 8552 от 01.11.2023 г.	-	-	1 102	1 102	-	-
Договор аренды недвижимого имущества № 8549/1 от 16.10.2023 г.	-	-	2 230	2 230	-	-
Договор аренды нежилых помещений от 28.03.14	-	28	310	282	-	-
Договор аренды транспортных средств и самоходных машин № 8551 от 01.11.2023 г.	-	-	71 931	71 931	-	-
Договор аренды № ГК2024-233 от 10.06.2024	-	-	32	32	-	-
Договор б/н от 01.01.2023	10	-	78	89	-	-
Договор ВОЖ 2023-88 от 01.11.2023	-	-	313	313	-	-
Договор возмездного оказания услуг от 25.12.2023	-	-	90	90	-	-
Договор комиссии №7 от 20.12.2011	6 352	67 780	1 705 630	1 644 202	-	-
Договор комиссии №7 от 20.12.2011 (перепр. расх.)	751	-	2 484	3 236	-	-
Договор комиссии б/н от 01.10.2023 (лом)	5	612	612	5	-	-
Договор комиссии б/н от 01.10.2023 (лом)	216	-	-	216	-	-
Договор купли-продажи №8511 от 01.02.2023	-	-	13 344	13 344	-	-
Договор купли-продажи №8536 от 01.06.2023	-	-	7 052	7 052	-	-
Договор купли-продажи ГСМ № ГК 2023-120 от 17.04.2023	-	1 780	14 926	13 146	-	-
Договор ЛЗ-23/7 оказания комплекса услуг по организации	-	-	258 821	258 821	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
освоения расчетной лесосеки от 01.11.2023						
Договор на оказание услуг по заготовке древесины № ВХВ 2023-60 от 10.05.2023	-	-	4 305	4 305	-	-
Договор оказания бухгалтерских услуг б/н от 01.10.2022	8 870	-	12 300	21 170	-	-
Договор оказания комплекса услуг по организации освоения расчетной лесосеки от 01.11.2023г. №ЛЗ-23/7	-	-	24	24	-	-
Договор оказания услуг №ГК 2024-406 от 01.08.2024	-	-	1 067	1 067	-	-
Договор оказания услуг по перевозке техники № ГК 2024-184 от 01.05.2024	-	-	626	626	-	-
Договор оказания услуг по погрузке лесопроductии от 31.05.2024	-	-	116	116	-	-
Договор оказания услуг по погрузке лесопроductии от 31.05.2024	-	-	1 333	1 333	-	-
Договор оказания услуг по предоставлению спец. платформ № 96 от 15.12.2011 от 15.12.11	11 158	-	-	11 158	-	-
Договор от 28.03.14 (управление)	85 441	-	110 008	195 449	-	-
Договор перевозки № 7521 от 01.10.2020	-	-	45	45	-	-
Договор перевозки № ВОЖ-29-2024 от 25.03.2024(а/м перевозки)	-	-	4 576	4 576	-	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023-231 от 30.06.2023г.(тех. рейс)	36 928	-	61 193	98 122	-	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023-231 от 30.06.2023г.(тех. рейс)	-	-	67	67	-	-
Договор подряда № 8533 от 19.05.2023г.	-	-	608	608	-	-
Договор подряда №ВОЖ-40-2024 от 27.05.2024	-	-	1 323	1 323	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор поставки от 01.02.2019г. (ГСМ, ТМЦ)	28	-	6 698	6 726	-	-
Контракт №ВХВ 2023-140 от 08.11.2023	-	-	37 925	37 925	-	-
Контракт №КП-23/7 от 01.11.2023	-	-	289 800	289 800	-	-
Контракт №КП-24/9 от 06.06.2024	-	-	60 046	60 046	-	-
на внутренний рынок	-	615 379	2 226 150	1 610 770	-	-
Претензии признанные	650	-	3 539	4 189	-	-
<b>ООО "ЛДК №2"</b> <b>Договор управления от 28.03.2024 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>129 891</b>	<b>1 350 676</b>	<b>10 018 729</b>	<b>9 487 096</b>	<b>202 234</b>	<b>891 386</b>
Агентский договор № ГК 2023-209 от 01.05.2023г.(ж/д)	63	-	707	712	58	-
Агентский договор б/н от 01.01.12г. (ТМЦ ЛДК№2)	-	-	446	444	2	-
Агентский договор б/н от 01.01.2012 (ГСМ ЛДК№2)	2 733	465	25 735	25 567	2 436	-
Агентский договор б/н от 01.01.2012 (Трансп.усл. ЛДК№2)	113	-	1 243	1 018	339	-
Агентский договор б/н от 01.01.2012 (усл. ЛДК№2)	-	-	106	106	1	-
Агентский договор б/н от 01.06.2023 (1С удаленный доступ)	-	-	14	14	-	-
Агентский договор б/н от 01.11.2017 (Мегафон)	1	-	18	18	1	-
Договор № КП-23/2 от 28.12.2022 на поставку лесопродукции	-	-	-	1 106	-	1 106
Договор № ЛЗ-24/3 от 28.12.2023 оказания комплекса услуг по орган. Освоения расчетной лесосеки	-	-	20 641	-	20 641	-
Договор №КП-23/3 от 28.12.2022 на поставку лесопродукции	-	-	-	1 240	-	1 240
Договор аренды оборудования от 22.06.2015 г. (Easy Laser)	15	-	20	36	-	-
Договор б/н от 01.01.2023	25	-	80	99	6	-
Договор б/н от 01.10.2016 (на продажу ГСМ)	42	-	1 155	1 118	79	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор комиссии №10 от 20.12.2011	172	7 994	151 845	166 609	127	22 712
Договор комиссии №206 от 01.06.2012	1 714	-	222 898	222 192	2 420	-
Договор комиссии №206 от 01.06.2012 (CNY)	69 445	747	3 354 624	3 560 006	72 805	209 489
Договор комиссии №206 от 01.06.2012 (EUR)	19 411	16 408	398 813	393 474	19 636	11 295
Договор комиссии №206 от 01.06.2012 (USD)	3 301	407 085	1 571 161	1 171 971	-	4 594
Договор комиссии №206 от 01.06.2012 (возм. расх.)	319	-	319	638	-	1
Договор комиссии №206 от 01.06.2012 (для вознаграждения)	7 370	-	85 925	55 134	38 161	-
Договор купли- продажи № ГК 2024- 501 от 01.11.2024	-	-	-	23 482	-	23 482
Договор оказания услуг № ГК 2024-302 от 01.08.2024 (ричстакер)	-	-	-	5 049	-	5 049
Договор оказания услуг ГК 2024-303 от 01.08.2024 (усл.на терминале)	-	-	12 077	10 282	1 795	-
Договор от 28.03.2014 г. (внешнее управление)	25 166	-	204 032	185 482	43 716	-
Договор поставки от 01.02.2019 г. (ГСМ)	-	-	2 306	2 295	11	-
Договор субаренды нежилого помещения от 28.03.2014	-	7	-	42	-	49
на внутренний рынок	-	109 358	278 077	221 406	-	52 686
на экспорт (пиломатериалы)	-	808 613	3 683 779	3 434 849	-	559 683
на экспорт (пиломатериалы) (возм. расходов)	-	-	2 708	2 708	-	-
<b>ООО "ЛДК №3"</b> <b>Договор управления от 06.05.2023 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>170 260</b>	<b>207 138</b>	<b>5 519 621</b>	<b>5 689 470</b>	<b>533 000</b>	<b>739 727</b>
№ ГК 2024-683 от 25.12.2024 купли- продажи железнодорожных вагонов	-	-	-	30 000	-	30 000
Агентский договор № ГК 2023-201 от 22.05.2023 (ж/д)	2 299	-	21 328	-	23 627	-
Без договора	-	1 963	-	-	-	1 963
без договора	5	-	-	-	5	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор аренды нежилого помещения б/н от 21.07.2023	-	43	-	97	-	140
Договор возмездного оказания услуг от 22.11.2023	-	-	-	428	-	428
Договор комиссии №14 от 19.06.2023	192	5 394	179 988	184 196	1 385	10 795
Договор комиссии №ГК 2023-176 от 15.06.2023	16	-	11 975	6 445	5 546	-
Договор комиссии №ГК 2023-176 от 15.06.2023 (CNY)	101 464	12	1 736 203	1 902 124	43 899	108 367
Договор комиссии №ГК 2023-176 от 15.06.2023 (EUR)	13 127	-	821 925	850 910	12 475	28 333
Договор комиссии №ГК 2023-176 от 15.06.2023 (USD)	-	-	294 201	299 838	11 746	17 383
Договор комиссии №ГК 2023-176 от 15.06.2023 (для вознаграждения)	1 939	-	11 360	-	13 299	-
Договор купли- продажи ГСМ от 15.12.2023	-	-	-	1 223	-	1 223
Договор купли- продажи имущества № ГК 2024-98 от 27.03.2024	-	-	-	3 000	-	3 000
Договор купли- продажи транспортного средства (TOYOTA RAV4)	-	-	-	1 950	-	1 950
Договор купли- продажи транспортных средств б/н от 08.12.2023	-	-	-	1 620	-	1 620
Договор на перевозку грузов автомобильным транспортом № ГК 2023-196 от 30.06.2023г.	2 020	-	3 135	-	5 155	-
Договор об оказании услуг б/н от 06.05.2023 (внешнее управление)	8 725	-	68 090	-	76 816	-
Договор оказания бухгалтерских услуг б/н от 21.07.2023	531	-	6 729	-	7 260	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023- 177 от 18.05.2023г. (тех. рейс)	7 136	-	23 894	25 240	5 790	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д	-	-	41 616	-	41 616	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
перевозок № ГК 2023-232 от 30.06.2023г.(тех. рейс)						
Извещение 1 от 30.09.2024	-	-	-	1 390	-	1 390
Контракт №39/2023 от 02.03.2023	32 807	-	38 801	56 768	14 841	-
Контракт №39/2023 от 02.03.2023 (после присоединения Вожега-Лес	-	-	11 980	-	11 980	-
Контракт №39/2023 от 02.03.2023 (после присоединения Ломоватки)	-	-	3 307	-	3 307	-
Контракт №ЛДК3/13/2024 от 29.12.2023	-	-	126 155	-	126 155	-
Контракт №ЛДК3/20/2024 от 29.12.2023	-	-	128 100	-	128 100	-
на внутренний рынок	-	24 493	179 445	267 386	-	112 434
на экспорт (пиломатериалы)	-	173 322	1 769 695	1 986 500	-	390 126
на экспорт (пиломатериалы) (возм. расходов)	-	-	35 881	65 028	-	29 148
Основной договор	-	646	5 813	5 328	-	161
Соглашение о зачете встречных требований от 23.10.23	-	1 265	-	-	-	1 265
<b>ООО "Ломоватка-лес"</b> <b>Договор управления от 20.05.2014 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>198 767</b>	<b>366 991</b>	<b>458 766</b>	<b>290 542</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (ГСМ Ломоватка)	10 699	-	8 084	18 783	-	-
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (трансп. усл. Ломоватка)	-	-	122	122	-	-
Агент. Договор б/н от 01.01.2012 (ус. Ломоватка)	84	-	-	84	-	-
Агентский договор № 17 от 01.01.12г. (ж/д)	54 253	500	2 688	56 442	-	-
Агентский договор от 11.01.2022	-	64	75	11	-	-
Договор № 12/12/22-ЛЛ от 12.12.2022	-	-	119	119	-	-
Договор № ГК 2023-73 на перевозку грузов автомобильным транспортом от 16.03.2023	-	131	916	785	-	-
Договор №ГК 2023-99 купли-продажи ГСМ от 20.03.2023 г.	-	156	450	294	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор аренды нежилых помещений б/н от 20.12.2019	24	-	-	24	-	-
Договор аренды нежилых помещений от 28.03.14	-	7	13	6	-	-
Договор комиссии №8 от 20.12.2011	4 710	27 919	39 021	15 813	-	-
Договор комиссии №8 от 20.12.2011 (перепр. расх.)	776	-	18	794	-	-
Договор комиссии б/н от 06.09.2022	-	783	783	-	-	-
Договор комиссии б/н от 06.09.2022.	-	197	197	-	-	-
Договор купли- продажи № ЛЛ 2023- 170 от 14.12.2023 г.	-	-	44 641	44 641	-	-
Договор купли- продажи от 01.12.2023	-	-	36	36	-	-
Договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета б/н от 12.07.2023	3 038	-	-	3 038	-	-
Договор оказания услуг б/н от 01.01.2023	8	-	-	8	-	-
Договор оказания услуг по предоставлению спец. платформ № 97 от 15.12.2011	21 289	-	-	21 289	-	-
Договор от 28.03.14	79 939	-	510	80 449	-	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023- 233 от 30.06.2023г.(тех. рейс)	23 948	-	829	24 777	-	-
Договор поставки б/н от 01.02.2019г. (ГСМ, ТМЦ)	-	-	56	56	-	-
на внутренний рынок	-	337 234	360 207	22 973	-	-
<b>ЗАО "Онега-трансес"</b> <b>Договор управления от 22.04.2014 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>3 434</b>	<b>-</b>	<b>21 424</b>	<b>23 229</b>	<b>1 630</b>	<b>-</b>
Агентский договор № 28 от 01.01.2012 (услуги ОТЛ)	-	-	4	4	-	-
Агентский договор № 28 от 01.01.2012 (ГСМ ОТЛ)	1 741	-	7 863	8 709	896	-
Агентский договор № 28 от 01.01.2012 (Трансп. услуги ОТЛ)	225	-	253	477	-	-
Договор аренды нежилого помещения от 22.04.14	-	-	37	37	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор купли-продажи недвижимого имущества б/н от 18.09.2024	-	-	11 800	11 800	-	-
Договор от 22.04.2014 г. (внешнее управление)	1 468	-	1 468	2 202	734	-
<b>ООО "Харовсклеспром"</b> <b>Договор управления от 28.03.2014 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>201 458</b>	<b>1 072 400</b>	<b>13 466 139</b>	<b>13 457 861</b>	<b>1 625 016</b>	<b>2 487 681</b>
№ХЛП 2024-199 от 25.07.2024	-	-	120	-	120	-
Агентский договор № 169/ХЛ от 01.01.2012 (ж/д)	-	-	6 341	6 341	-	-
Агентский договор № 169/ХЛ от 01.01.2012 (ж/д)	-	-	7	7	-	-
Агентский договор № 61 от 01.01.2012 (ГСМ Харовск)	82	-	39 295	30 000	9 376	-
Агентский договор № 61 от 01.01.2012 (трансп. усл. Харовск)	26	-	428	-	453	-
Агентский договор № 61 от 01.01.2012 (усл. Харовск)	-	-	48	-	48	-
Агентский договор №169 от 01.01.2012г. (ж/д)	6	-	5 157	-	5 163	-
Агентский договор б/н от 01.06.2023 (1С удаленный доступ)	-	-	14	-	14	-
Агентский договор б/н от 01.08.2015г. (услуги связи)	2	-	21	-	23	-
ВОЖ 2024-156 на перевозку грузов автом. транспорто от 01.08.2024	-	-	283	-	283	-
Договор № 2024-199 от 25.07.2024	-	-	-	20	-	20
Договор № КП-23/4 от 28.12.2022 на поставку лесопродукции	-	-	-	42 326	-	42 326
Договор № ЛЗ-24/8 оказания комплекса услуг по организации освоения расчетной лесосеки от 01.02.2024	-	-	302 090	209 569	92 521	-
Договор № ЛЗ-24/8 оказания комплекса услуг по организации освоения расчетной лесосеки от 28.12.2023	-	-	7 069	-	7 069	-
Договор №КП-23/8 от 28.12.2022	-	-	-	135 080	-	135 080

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор №ЛЗ-22/4 от 29.12.2021 на выполнение комплекса работ по заготовке древесины	-	-	-	6	-	6
Договор №ЛЗ-23/8 от 28.12.2022 на выполнение комплекса работ по заготовке древесины	-	-	99 115	-	99 115	-
Договор №ХЛП 2020-26 от 30.01.2020	-	-	44 326	-	44 326	-
Договор аренды нежилых помещений от 28.03.14	-	5	70	64	-	-
Договор аренды оборудования от 22.06.15 (Easy-Laser)	-	-	61	-	61	-
Договор комиссии №11 от 20.12.2011	148	2 011	198 518	199 364	2 210	4 919
Договор комиссии №11 от 20.12.2011 (перепр. затр.)	-	-	21	-	21	-
Договор комиссии №207 от 01.06.2012	1 990	-	353 210	387 410	1 077	33 288
Договор комиссии №207 от 01.06.2012 (для вознаграждения)	8 890	-	111 831	66 912	53 808	-
Договор комиссии №207 от 01.06.2012 (CNY)	126 343	-	4 824 534	5 075 593	29 724	154 440
Договор комиссии №207 от 01.06.2012 (EUR)	1 807	12 681	201 956	218 712	1 807	29 438
Договор комиссии №207 от 01.06.2012 (USD)	1 917	100 263	971 101	848 383	38 958	14 586
Договор комиссии №207 от 01.06.2012 (возм. расх.)	66	-	66	66	66	-
Договор комиссии б/н от 06.09.2022 (м/л.)	13	1 494	1 494	-	13	-
Договор комиссии б/н от 06.09.2022г. (м/л)	527	-	-	-	527	-
Договор купли-продажи № КП-24/5 от 28.12.2023	-	-	-	439 424	-	439 424
Договор купли-продажи № КП-24/8 от 26.02.2024	-	-	202 791	300 110	-	97 319
Договор купли-продажи № КП-24/8 от 28.12.2023	-	-	-	2 991	-	2 991
Договор купли-продажи №ВОЖ-49-2024 от 14.06.2024г.	-	-	6	-	6	-
Договор купли-продажи ГК 2024-224 от	-	-	102 847	102 847	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
21.06.2024г.(окорочный станок)						
Договор купли- продажи ГСМ № ГК 2024-321 от 07.08.2024	-	-	32	32	-	-
Договор на поставку лесопродукции №КП- 23/5 от 28.12.2022г.	-	-	-	267 516	-	267 516
Договор об оказании услуг от 10.09.2024 (аренда базы Вытегра)	-	-	9	-	9	-
Договор оказания комплекса услуг по организации освоения расчетной лесосеки №ЛЗ-24/5 от 25.12.2023г.	-	-	60 113	-	60 113	-
Договор оказания услуг б/н от 01.01.2023	6	-	133	-	139	-
Договор оказания услуг по ведению бухгалтерского учета б/н от 01.02.2022	451	-	5 414	-	5 866	-
Договор от 28.03.14 (управление)	55 357	-	191 009	137 176	109 190	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023- 234 от 30.06.2023г.(тех. рейс)	3 829	-	18 061	21	21 870	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023- 234 от 30.06.2023г.(тех. рейс) (перепр.)	-	-	33	-	33	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2023- 234 от 30.06.2023г.(тех. рейс) (получ.)	-	-	191	191	-	-
Договор поставки от 01.02.2019 (ГСМ)	-	-	184	-	184	-
Договор хранения № ХЛП 2024-64 от 01.01.2024	-	-	2	2	-	-
Контракт №ХЛП 2023-357 от 21.12.2023	-	-	528 623	-	528 623	-
Контракт №ХЛП 2023-358 от 22.12.2023	-	-	7 736	-	7 736	-
Контракт №ХЛП 2023-404 от 28.12.2023	-	-	857 793	354 300	503 493	-
Контракт №ХЛП 2023-404 от 28.12.2023 (разгрузка)	-	-	41	-	41	-
на внутренний рынок	-	11 589	153 270	211 012	-	69 331

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
на экспорт (пиломатериалы)	-	944 355	4 165 556	4 418 169	-	1 196 968
на экспорт (пиломатериалы) (возм. расх.)	-	-	4 167	4 167	-	-
Претензии признанные	-	-	951	21	931	-
ХЛП 2024-300 от 21.10.2024 купли- продажи движимого имущества	-	-	-	29	-	29
<b>АО "Онегалеспром"</b> <b>Договор управления от 20.05.2014 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>77 934</b>	<b>459 819</b>	<b>882 470</b>	<b>1 087 454</b>	<b>180 840</b>	<b>767 709</b>
Агент. Договор № 29 от 01.01.2012 (ГСМ Онегалеспром)	36 705	-	103 281	64 625	75 360	-
Агент. Договор № 29 от 01.01.2012 (трансп. усл. Онегалеспром)	376	-	4 486	4 862	-	-
Агент. Договор № 29 от 01.01.2012 (усл. Онегалеспром)	290	-	2 314	2 604	-	-
Агентский договор б/н от 01.02.2023 (сопровождение)	-	-	10	10	-	-
Договор аренды нежилого помещения от 20.05.14	-	10	124	124	-	10
Договор б/н от 27.01.2023	14	-	59	73	-	-
Договор комиссии №9 от 20.12.2011	6 574	27 871	366 129	364 026	686	19 880
Договор на перевозку грузов автомобильным транспортом № ГК 2023-329 от 01.11.2023	-	-	358	358	-	-
Договор на перевозку грузов автомобильным транспортом ГК 2023- 329 от 01.11.2023г	-	-	7 724	-	7 724	-
Договор оказания услуг на перевозку лесоматериалов (сортиментов) ВОЖ-10- 2024 от 01.01.2024г.	-	-	11 180	11 180	-	-
Договор от 20.05.14 (внешнее управление)	33 975	-	156 038	93 343	96 671	-
Договор от 20.05.14 (возм. расходов)	-	-	400	-	400	-
Договор перевозки №ВОЖ-10-2024 от 01.01.2024г.	-	-	3 108	3 108	-	-
Договор поставки от 01.02.2019г.(ГСМ, ТМЦ)	-	-	11 292	11 292	-	-
на внутренний рынок	-	367 058	215 968	531 849	-	682 939

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
на Экспорт	-	64 880	-	-	-	64 880
<b>ООО «ВЛП Подпорожье».</b> <b>Договор управления от 14.05.2024 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	-	-	<b>573 182</b>	<b>464 080</b>	<b>207 870</b>	<b>98 768</b>
без договора	-	-	20	-	20	-
№ ГК2024-2025 от 13.05.2024 аренды нежилого помещения	-	-	-	72	-	72
Агентский договор № ГК 2024-272 от 11.07.2024 (ж/д)	-	-	29 378	-	29 378	-
Агентский договор № ГК 2024-374 от 20.08.2024 (ж/д) (Петровлес)	-	-	3 526	-	3 526	-
без договора	-	-	17	-	17	-
ВП 2024-28 от 24.07.2024 аренды транспортного средства	-	-	-	176	-	176
ВП 2024-47 от 12.09.2024	-	-	110	-	110	-
Договор займа б/н от 06.06.2024 (0%)	-	-	82 000	25 000	57 000	-
Договор комиссии №ГК 2024-237 от 28.06.2024	-	-	140 439	191 822	1 673	53 056
Договор купли- продажи № ГК2024-199 от 06.06.2024	-	-	17 000	17 000	-	-
Договор купли- продажи № ГК2024-199 от 06.06.2024	-	-	12 000	12 000	-	-
Договор купли- продажи тмц ГК 2024- 328 от 01.08.2024	-	-	-	711	-	711
Договор купли- продажи ТМЦ от 13.05.2024 (Петровлес)	-	-	6 133	-	6 133	-
Договор на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета от 01.06.24 (Петровлес)	-	-	464	-	464	-
Договор на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета от 20.05.24	-	-	959	-	959	-
Договор на перевозку грузов автомобильным транспортом № ГК 2024-241 от 28.06.2024	-	-	6 281	-	6 281	-
Договор на перевозку грузов автомобильным транспортом №ГК 2024-239 от 28.06.2024 (Петровлес)	-	-	6 093	-	6 093	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор об оказании услуг от 14.05.2024	-	-	22 854	-	22 854	-
Договор оказания услуг № ГК 2024-296 от 01.07.2024 (усл. на терминале)	-	-	32 176	-	32 176	-
Договор оказания услуг б/н от 01.10.2024г	-	-	11	-	11	-
Договор оказания услуг ГК 2024-342 от 01.07.2024 (усл. на терминале) (Петровлес)	-	-	5 168	-	5 168	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2024-219 от 30.06.2024г.(тех. рейс)	-	-	32 811	-	32 811	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2024-382 от 20.08.2024г.(тех. рейс) (Петровле)	-	-	3 147	-	3 147	-
Контракт №ТЕСТ ПОДПРЖ от 01.08.2024 на внутренний рынок	-	-	316	316	-	-
Транспортные расходы от 18.06.2024	-	-	172 231	216 984	-	44 753
	-	-	49	-	49	-
<b>ООО «ВЛП Свирь».</b> <b>Договор управления от 14.05.2024 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	-	-	<b>1 367 786</b>	<b>1 807 818</b>	<b>102 411</b>	<b>542 444</b>
Без договора	-	-	5	-	5	-
...Договор комиссии №ГК 2024-334 от 09.08.2024	-	-	1 905	1 562	344	-
Агентский договор № ГК 2024-519 от 01.08.2024г. (ж/д)	-	-	756	-	756	-
Агентский договор б/н от 21.05.2024 (ГСМ)	-	-	294	-	294	-
Агентский договор б/н от 21.05.2024 (ТМЦ)	-	-	121	-	121	-
Агентский договор б/н от 21.05.2024 (усл)	-	-	3	-	3	-
без договора от 13.08.2024	-	-	-	21	-	21
Договор комиссии №ГК 2024-236 от 28.06.2024	-	-	89 098	119 133	1 435	31 470
Договор комиссии №ГК 2024-334 от 09.08.2024	-	-	89 101	85 671	4 118	688
Договор комиссии №ГК 2024-334 от 09.08.2024 (СНУ)	-	-	643 782	922 348	36 973	315 539

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор комиссии №ГК 2024-334 от 09.08.2024 (USD)	-	-	32 765	31 708	1 057	-
Договор комиссии №ГК 2024-334 от 09.08.2024 (для вознаграждения)	-	-	5 166	-	5 166	-
Договор купли- продажи ТМЦ от 13.05.2024	-	-	985	-	985	-
Договор на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета от 01.06.24	-	-	1 881	801	1 080	-
Договор на оказание услуг по обеспечению безопасности и охране объектов от 27.06.2024г.	-	-	7 920	-	7 920	-
Договор об оказании услуг от 14.05.2024	-	-	27 859	23 659	4 200	-
Договор оказания услуг № ГК 2024-301 от 01.08.2024 (усл. на терминале)	-	-	8 262	4 876	3 386	-
Договор оказания услуг от 01.10.2024г.	-	-	1	-	1	-
Контракт №ВСП 2024-117 от 06.12.2024	-	-	34 520	-	34 520	-
на внутренний рынок	-	-	81 604	118 270	-	36 666
на экспорт (пиломатериалы)	-	-	341 710	499 770	-	158 060
Транспортные расходы от 18.06.2024	-	-	49	-	49	-
<b>ООО "Петровлес-Подпорожье"</b> <b>Договор управления от 14.05.2024 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	-	-	<b>116 039</b>	<b>116 039</b>	-	-
Без договора	-	-	15	15	-	-
Агентский договор № ГК 2024-374 от 20.08.2024 (ж/д)	-	-	3 526	3 526	-	-
Договор займа б/н от 06.06.2024 (0%)	-	-	12 000	12 000	-	-
Договор комиссии №ГК 2024-238 от 28.06.2024	-	-	32 753	32 753	-	-
Договор купли- продажи ТМЦ от 13.05.2024	-	-	2	2	-	-
Договор на перевозку грузов автомобильным транспортом №ГК 2024-239 от 28.06.2024	-	-	6 093	6 093	-	-
Договор об оказании услуг от 14.05.2024	-	-	18 130	18 130	-	-

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор оказания услуг ГК 2024-342 от 01.07.2024 (усл. на терминале)	-	-	5 168	5 168	-	-
Договор по предоставлению вагонов для ж/д перевозок № ГК 2024-382 от 20.08.2024г. (тех. рейс)	-	-	3 147	3 147	-	-
на внутренний рынок	-	-	34 847	34 847	-	-
Услуги по Договору на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета б/н от 01.06.2024г.	-	-	358	358	-	-

**Перечень субъектов, контролируемые тем же юридическим лицом, что и АО "Группа компаний "ВЛП".**  
(тыс. руб.)

Договор	Задолженнос ть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>ООО "Плитвуд"</b> <b>Учредитель ООО «УК ВЛП» с 10.05.2017 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 961</b>	<b>-</b>	<b>974 294</b>	<b>945 193</b>	<b>192 767</b>	<b>160 706</b>
№КП-24/4 от 09.08.2024 на поставку лесопродукции	-	-	10 764	10 764	-	-
Агентский договор б/н от 01.06.2023 (1С удаленный доступ)	-	-	6	6	-	-
Агентский договор от 01.02.2019	2	-	27	27	2	-
Агентский договор от 01.04.2024 (выставка Шанхай)	-	-	608	608	-	-
Договор № ГК 2024-158 от 07.05.2024 (лес. хоз. перебр расх)	-	-	551	-	551	-
Договор № ГК 2024-58а оказания комплекса услуг по орг-ии освоения расчетной лесосеки от 01.02.2024	-	-	481 311	310 536	170 775	-
Договор № ЛЗ-24/4 от 01.04.2024 оказания комплекса услуг по орг	-	-	7 174	70	7 174	70

Договор	Задолженнос ть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
освоения расчетной лесосеки						
Договор № ЛЛ 2023-128 оказания комплекса услуг по орг-ии освоения расчетной лесосеки от 04.09.2023	-	-	21 264	21 264	-	-
Договор аренды нежилых помещений от 10.05.2017 г.	20	-	1 901	1 834	86	-
Договор возмездного оказания услуг № ГК 2024-301 от 01.08.2024 (оформление контейнеров)	-	-	220	157	63	-
Договор возмездного оказания услуг № ГК 2024-88 от 15.03.2024 (логистика)	-	-	3 172	2 719	453	-
Договор купли-продажи № ГК 2024-58 от 11.03.2024	-	-	351 398	511 901	-	160 503
Договор купли-продажи ЛЛ 2023-128а от 30.11.2023	-	-	47 352	47 352	-	-
Договор об оказании услуг б/н от 18.03.2022г.(внедрение 1С)	-	-	10 551	10 551	-	-
Договор об оказании услуг от 11.10.2024г.(программ. прод)	-	-	2 083	-	2 083	-
Договор об оказании услуг от 29.12.18 г.	1 000	-	24 711	17 661	8 050	-
Договор оказания услуг № ГК 2024-158 от 07.05.2024 (лесохоз.)	-	-	3 719	189	3 530	-
Договор оказания услуг по лесообеспечению № 2 от 01.10.2023	1 939	-	7 283	9 222	-	-
ПЛВ 2024-194 от 04.07.2024 аренды транспортных средств	-	-	199	332	-	133
<b>ООО "ШКДП"</b> <b>Учредитель ООО «УК ВЛП» с 01.10.2020 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>2 929</b>	<b>-</b>	<b>16 379</b>	<b>15 964</b>	<b>3 351</b>	<b>7</b>
196 от 01.12.2024 аренды имущества	-	-	-	7	-	7

Договор	Задолженнос ть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	Задолженнос ть на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
б/н от 20.06.2024 (возмещение расходов)	-	-	2 016	2 016	-	-
Договор об оказании услуг б/н от 01.10.20	2 929	-	13 951	13 941	2 938	-
<b>ООО "Вохтога.ЛесДрев"</b> <b>Учредитель ООО «УК ВЛП» с 03.04.2017 Г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>4 095</b>	<b>43</b>	<b>44 820</b>	<b>40 873</b>	<b>8 021</b>	<b>22</b>
Агентский договор № ГК 2017- 73 от 03.04.2017 г. (усл. Вохтога)	13	-	36	35	13	-
Агентский договор № ГК 2017- 73 от 03.04.2017 г. (ГСМ Вохтога)	2 983	-	20 154	21 564	1 573	-
Агентский договор № ГК 2017- 73 от 03.04.2017 г. (СМТО)	35	-	420	420	35	-
Агентский договор № ГК 2017- 73 от 03.04.2017 г. (Трансп.усл Вохтога)	82	-	183	218	47	-
б/н от 03.07.2023 на субаренду имущества	-	43	108	86	-	22
Договор об оказании услуг б/н от 01.07.2022	-	-	1 354	1 354	-	-
Договор об оказании услуг б/н от 01.10.2020	237	-	13 220	8 831	4 626	-
Договор об оказании услуг от 11.10.2024 г. (программ. прод)	-	-	489	-	489	-
Договор оказания услуг по лесообеспечению № 1 от 01.07.2023 г.	745	-	8 856	8 364	1 236	-
<b>ООО «ЛДК № 1»</b> <b>Учредитель ООО «УК ВЛП» с 22.08.2022 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>-</b>	<b>122</b>	<b>-</b>
Договор аренды нежилого помещения б/н от 25.08.2022	70	-	52	-	122	-
<b>АО "ПАПТ"</b> <b>Учредитель ООО «УК ВЛП» с 08.0.2024 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>165</b>	<b>93</b>	<b>72</b>	<b>-</b>
б/н от 01.06.2024г. на возмездное оказание услуг по ведению	-	-	126	54	72	-

Договор	Задолженнос ть на начало периода		Обороты за период		Задолженнос ть на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
бухгалтерского учета						
Без договора	-	-	39	39	-	-
<b>ООО «ВЛП Борд».</b> <b>Учредитель ООО «УК ВЛП» с 08.0.2024 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	-	-	126	126	-	-
Без договора	-	-	11	11	-	-
Договор на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета от 01.06.24	-	-	116	116	-	-
<b>ООО «ВЛП СПБ».</b> <b>Учредитель ООО «УК ВЛП» с 08.0.2024 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	-	-	126	126	-	-
<b>Без договора</b>	-	-	11	11	-	-
Услуги по Договору на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета б/н от 01.06.2024г.	-	-	116	116	-	-
Без договора	-	-	11	11	-	-
Услуги по Договору на возмездное оказание услуг по ведению бухгалтерского учета б/н от 01.06.2024г.	-	-	116	116	-	-

**Прочие связанные стороны**

(тыс. руб.)

Договор	Задолженно сть на начало периода		Обороты за период		Задолженн ость на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>ООО "Лизинговая компания "ЦФМ"</b> <b>(ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" ст. 9) с 01.02.2014 г.)</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>20 569</b>	<b>-</b>	<b>5 336</b>	<b>25 905</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Агентский договор от 01.02.14 г. (Мегафон)	2		17	19		
без договора			8	8		
Договор лизинга №694/17 от 16.05.2017г.			4 300	4 300		
Договор лизинга №694/17 от 16.05.2017г. (1 партия 5 платф. 08.06.17)	1 359		42	1 401		

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженн ость на конец периода	Задолженн ость на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договор лизинга №694/17 от 16.05.2017г. (2 партия 25 платф. 10.08.17)	8 302		309	8 611		
Договор лизинга №694/17 от 16.05.2017г. (3 партия 30 платф. 12.09.17)	10 894		485	11 379		
Договор об оказании услуг б/н от 27.08.2021	12		96	108		
Договор субаренды нежилых помещений № 13 от 01.02.14			79	79		
ООО "Рояли" (ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" ст. 9) с 01.02.2014 г.)						
<b>ВСЕГО</b>	<b>19</b>		<b>478</b>	<b>462</b>	<b>35</b>	
Без договора			437	437		
Договор аренды нежилого помещения №ГК 2022-224 от 03.10.2022	3		6	9		
Договор оказания услуг б/н от 01.11.2022	17		35	17	35	
<b>ООО "АКВАПРОДУКТ" (ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" ст. 9) с 01.02.2014 г.)</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>551 154</b>	<b>320</b>	<b>151 450</b>	<b>3 690</b>	<b>698 951</b>	<b>359</b>
Агентский договор б/н от 01.11.2019 г. (усл. Аквапродукт)	-		1	1	-	
Агентский договор б/н от 01.11.2019 г. (ГСМ Аквапродукт)	8		64	72		
Без договора		320	31	69		359
Договор займа б/н от 01.08.2023	2 167		5 513		7 680	
Договор займа б/н от 15.05.2023	12 622		25 000		37 622	
Договор займа б/н от 29.09.2022	8 392		10 000		18 392	
Договор займа б/н от 31.08.2022	3 596		2 770		6 366	
Договор аренды транспортного средства с экипажем б/н от 17.08.20			15		15	
Договор займа б/н от 11.12.2018	1 045		208		1 253	
Договор займа б/н от 01.10.20 (%)	201 745		92 000		293 745	
Договор займа б/н от 12.11.18	3 004		585		3 589	
Договор займа б/н от 23.11.18	1 542		303		1 845	

Договор	Задолженно сть на начало периода	Задолженнос ть на начало периода	Обороты за период		Задолженн ость на конец периода	Задолженн ость на конец периода
			Дебет	Кредит		
Договор займа б/н от 24.01.2019	316 413				316 413	
Договор об оказании услуг б/н от 01.10.19	2		2 082	2 054	31	
Договор субаренды нежилых помещений б/н от 05.04.2017 г.	3		13	15	1	
Договор субаренды нежилых помещений б/н от 17.10.2023 г.	614		865	1 479		
Письмо АКВ-747 от 26.11.2024			12 000		12 000	
<b>ООО "Алдога"</b> (ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" ст. 9) с 01.02.2014 г.)						
<b>ВСЕГО</b>	<b>53</b>		<b>338</b>	<b>500</b>	<b>45</b>	<b>154</b>
без договора				154		154
Договор об оказании услуг б/н от 01.09.2023	53		338	346	45	
<b>Баранова Елена Валерьевна ИП родственные связи с бенефициаром с 01.10.2018 г.</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>1 080</b>	<b>88</b>	<b>1 536</b>	<b>2 569</b>	<b>32</b>	<b>74</b>
без договора	1 080		638	1 686	32	
Договор аренды нежилого помещения от 01.10.2018г.		88	898	883		74
<b>ООО "Вытегра -тур" (ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" ст. 9 с 01.02.2014 г.)</b>						
<b>ВСЕГО</b>	<b>368</b>	<b>95</b>	<b>1 882</b>	<b>1 702</b>	<b>454</b>	
Агентский договор б/н от 01.07.2016 г.	199				199	
Агентский договор б/н от 01.07.2016 г. (ГСМ)	168		85		252	
Агентский договор б/н от 01.07.2016 г.(ус.)	2		1		3	
б/н аренды некапитального строения от 22.08.2024			1 665	1 665		
Договор об оказании услуг от 01.01.12г.		95	132	38		
<b>ООО "Уфтюга"</b> (ФЗ от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" ст. 9 с 01.02.2014 г.)						
<b>ВСЕГО</b>	<b>89</b>		<b>334 989</b>	<b>546</b>	<b>334 533</b>	
Агентский договор б/н от 30.12.2022г. (ГСМ Уфтюга)	71		465	467	69	
Агентский договор б/н от 30.12.2022г. (усл. Уфтюга)	1		5	5	1	

Договор	Задолженность на начало периода	Задолженность на начало периода	Обороты за период		Задолженность на конец периода	Задолженность на конец периода
			Дебет	Кредит		
Агентский договор от 01.12.2022 (объявления)	5		9	14		
Договор аренды нежилого помещения б/н от 01.06.2022	13		52	60	4	
Договор займа б/н от 01.07.2022г.			3 100		3 100	
Договор займа б/н от 03.08.23			29 943		29 943	
Договор займа б/н от 08.09.23			17 416		17 416	
Договор займа б/н от 09.11.23			5 500		5 500	
Договор займа б/н от 24.06.2024			100 000		100 000	
Договор займа б/н от 28.08.2024			78 500		78 500	
Договор займа б/н от 30.10.23			100 000		100 000	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Отношения между сторонами являются длящимися.

## 11. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

В 2024 году Обществом чистая прибыль предыдущих лет не распределялась.

## 12. 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.

## 13. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

## 14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

## 15. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

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

## 16. Информация о государственной помощи

Общество получило средства из бюджета Фонда социального страхования РФ на финансирование предупредительных мероприятий по сокращению производственного травматизма:

- в 2023 году в размере 186 тыс. руб.
- в 2024 году в размере 2 414 тыс. руб.

Информация о полученных средствах в виде государственной помощи представлена в таблице 9 «Государственная помощь» табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 1).

## 17. Экономическая среда, в которой Общество ведет свою деятельность. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

### Последствия введения секционных ограничений со стороны западных стран

В 2024 году Общество в процессе своей деятельности столкнулось как с геополитическими факторами – запрет импорта готовой продукции из России странами Европы, так и с экономическими – существенным увеличением транспортных расходов.

Кроме того, у Общества возникают проблемы с закупкой импортной техники, оборудования, запчастей. Некоторые товары, работы и услуги, которые пропали с российского рынка, не имеют равнозначного замещения, что вынуждает Общество искать аналоги и заменители.

Экономическая среда для лесопромышленного комплекса России в 2024 году улучшилась по сравнению с предыдущим годом. Производство лесоматериалов хвойных и лиственных пород увеличилось, а производство пиломатериалов осталось почти на уровне 2023 года с ростом на 0,6%. Однако производство пеллет снизилось на 18%.

Потребление пиломатериалов в России в 2025 году ожидается с ростом на 13%, в то время как экспорт возможно снизится на 7%. Китай, основное экспортное направление, сократил импорт хвойных пиломатериалов на 8%, что связано с кризисом в строительном секторе.

Цены на пиломатериалы в Китае снизились на 2%, но стали менее волатильными. На внутреннем рынке России цены выросли на 40%. Волатильность курса рубля также создает сложности в планировании продаж и выборе между внутренним рынком и экспортом.

Проблемы с логистикой вынуждают Общество в оперативном режиме искать альтернативные варианты логистических схем. Снижение экспорта пиломатериалов по РЖД на 11% в 2024 году по сравнению с 2023 годом может действительно повлиять на рентабельность, учитывая, что железнодорожная логистика дешевле морских перевозок на 40-50 долларов США. Основной причиной падения может быть ограниченная пропускная способность РЖД, которая, по прогнозам, останется на уровне 2024 года и в 2025 году. Это подчеркивает важность учета стоимости логистики при принятии решений по продажам на различных экспортных направлениях.

Ожидаются дальнейшие санкции со стороны стран Евросоюза и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

### Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества:

#### Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками для Общества являются:

- изменение уровня внешних и внутренних цен на производимую продукцию, который, в свою очередь, определяется уровнем спроса и предложения, а также действием санкционных ограничений;
- ценовые циклы на различные виды продукции формируются по-разному и сильно зависят от макроэкономических тенденций;
- усложнение и удорожание логистических схем доставки готовой продукции;
- рост стоимости топлива, запасных частей, транспортных расходов, электроэнергии;
- износ основных средств и потребность в модернизации (реконструкции, капитальном ремонте);
- необходимость регулярного строительства дорог для освоения лесного фонда;
- изменения в законодательной базе и налогообложении;
- изменение системы государственного контроля в лесной отрасли, в частности, введение системы ФГИС ЛК, электронных сопроводительных документов, обязательного спутникового мониторинга передвижения лесной техники, потребовало от компании значительных вложений в оснащение производства современными средствами связи и компьютерной техникой, ввода новых штатных единиц для исполнения требований Законодательства.

Основными действиями, предпринимаемыми Обществом для снижения отраслевых рисков, являются:

- модернизация техники и оборудования, оптимизация производственного процесса, направленные на снижение издержек производства и повышение производительности труда;
- оптимизация логистики и сбыта, поиск новых рынков сбыта и новых логистических схем;
- развитие информационных технологий, внедрение новых программных решений для управления и контроля производственных процессов;
- тесное взаимодействие с местными органами власти, отраслевыми союзами.

### **Страновые и региональные риски**

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и подвержено всем рискам, связанным с возможными изменениями в её внутрисполитической и экономической ситуации.

Структура внутренних продаж различается в зависимости от вида продукции и достаточно диверсифицирована территориально. В случае ухудшения ситуации в регионах, в которых Общество осуществляет продажи своей продукции, оно сможет соответствующим образом изменить географическую структуру сбыта.

Общество находится на территории Вологодской области, т.е. в экономически и политически стабильном субъекте Российской Федерации. Риски, связанные с опасностью возникновения стихийных бедствий, незначительны, а вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в регионе крайне мала.

### **Финансовые риски**

В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023 г.

24 июля 2023 года Банк России начал повышение ключевой ставки: с 7,5 % до 21 %, по состоянию на 31.12.2024.

Высокая ставка ЦБ негативно сказалась и на объеме введенного жилья, особенно на многоквартирные дома, где наблюдается снижение на 12%. В то же время, ввод домов индивидуального жилищного строительства вырос на 6,2%.

Все операционные издержки Общество несёт в валюте РФ, соответственно укрепление курса рубля и падение курсов иностранных валют может оказать существенное негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

Возможное повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке может повлиять на будущую стоимость привлекаемых финансовых ресурсов, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Общество проводит гибкую политику, стараясь привлекать кредиты в разных кредитных организациях, разных валютах (рубли, евро) и на разные сроки, тем самым, снижая стоимость денежных ресурсов и валютные риски.

Финансирование операционной деятельности происходит за счет собственных средств и краткосрочных банковских кредитов. Инвестиции финансируются с помощью привлечения долгосрочных банковских кредитов. Также используется обновление техники посредством лизинговых операций.

### **Правовые риски**

Правовые риски Общества в целом обусловлены недостатками, присущими российскому государственному устройству, российской правовой системе и российскому законодательству. Существование правовых рисков приводит к созданию атмосферы неопределенности в области долгосрочного планирования инвестиций и коммерческой деятельности.

Среди наиболее значимых рисков, воздействующих на положение и деятельность компании в области применимого законодательства, можно назвать следующие:

налоговые риски, связанные с несовершенством законодательной базы, регулирующей экономические отношения;

- риски, связанные с изменением действующего налогового законодательства;
- риски, связанные с изменением действующего валютного регулирования;
- риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, относящимся к деятельности Общества;
- риски, связанные с введением системы государственного контроля и мониторинга в лесной отрасли: ФГИС ЛК, спутниковый мониторинг передвижения лесной техники; несовершенством законодательства в этой области и государственного программного обеспечения, которое сейчас находится в процессе разработки.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество, страховые взносы и иные налоги и сборы.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, ФНС и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность.

Кроме того, налоговое законодательство РФ подвержено частым изменениям. В связи с этим, существует возможность принятия новых нормативных актов законодательства о налогах и сборах, вводящих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки и размеры сборов, устанавливающих новый вид налогового правонарушения или преступления, ответственности за них, факторов, отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков и (или) плательщиков сборов, а также иных участников налоговых правоотношений (отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах).

Также существуют значительные пробелы в налоговом законодательстве, которые свидетельствуют о том, что российская налоговая система находится в стадии формирования, что может серьезно затруднить долгосрочное налоговое планирование и оказать негативное воздействие на деятельность компании.

Общество в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. Компания может быть подвергнута периодическим налоговым проверкам. Учитывая неопределенность налогового законодательства, это может привести к наложению штрафов (пеней), обязанности по дополнительным налоговым платежам.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью компании, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории РФ, и могут рассматриваться как обще-страновые.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Российская судебная практика, также как и правовая система в целом, проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Кроме того, текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг подвержены частым изменениям, значительно ужесточается ответственность за нарушение законодательства, вводятся новые требования к деятельности юридических лиц и формы контроля над ними, эти факторы могут отразиться на деятельности Общества и привести к росту судебных споров с ее участием. Однако, указанные риски являются по мнению Общества незначительными и не могут привести к снижению финансовых показателей ее деятельности.

Общество строит свою деятельность на четком соответствии действующим нормам законодательства, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Хозяйственная деятельность Общества не связана с лицензированием. В настоящее время нет каких-либо серьезных материальных исков в отношении Общества. Расчеты с компанией за поставляемую продукцию происходят в плановом порядке и не требуют судебных процессов. Руководство Общества полагает, что возможные изменения в судебной практике, законодательстве не окажут существенного влияния на его хозяйственную деятельность.

Изменение валютного регулирования может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами, предусматривающим необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам). Отдельные расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведены в Приложении № 1 к настоящему Пояснениям.

Первый заместитель генерального директора

финансовый директор \_\_\_\_\_

Попов И.Н.

«19» мая 2025 года

Организация **АО "Группа компаний "ВЛП"**  
ИНН 3525268892  
Вид экономической деятельности: **Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами**  
Организационно-правовая форма/ форма собственности **акционерное общество / частная**  
Единица измерения : **тыс. руб.**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету  
о финансовых результатах за 2024 год.

**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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	поступило при реорганизации		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		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	13285	( 1289 )	53188	( 0 )		( 5516 )		540	( 70 )	67014	( 6874 )
	<b>5110</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	3272	( 634 )	756	( 107 )	76	( 778 )				3921	( 1336 )
в том числе:	5101	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	143	( )		( 22 )				143	( 22 )
сертификаты	5111	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	107	( 55 )		( 107 )	76	( 21 )				0	( 0 )
лицензии,	5102	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	9520	( )	708	( )		( 4137 )		540	( 70 )	10768	( 4207 )
товарный знак	5112	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	73	( 33 )	58	( )		( 9 )				131	( 42 )
видеокурсы, видеофильмы, фотосъемки	5103	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	3615	( 1258 )	120	( )		( 793 )				3735	( 2051 )
	5113	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	2917	( 528 )	698	( )		( 730 )				3615	( 1258 )
	5123	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	150	( 31 )		( )		( 15 )				150	( 46 )
веб-сайт, гимн	5133	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	175	( 18 )		( )		( 18 )				175	( 36 )
программное обеспечение (СПО ЛГИС, модуль "Бюджетирование")	5143	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		( )	52217	( )		( 549 )				52217	( 549 )
	5153	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )					( )

Примечание:

Показатели строки 5123 "веб-сайт" и 5143 "гимн" табличных данных отчетности за 2023 год объединены в строку 5133 "веб-сайт, гимн" текущей отчетности  
Показатели строк "за 2023 г." по столбцам "На конец периода" заполняются по данным годовой отчетности за 2023 год, без учета перехода на ФСБУ 14/2022  
Показатели строк "за 2024 г." по столбцам "На начало года" заполняются по данным годовой отчетности за 2024 год, с учетом перехода на ФСБУ 14/2022

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

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

Всего	5120			
в том числе:	5121			

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
<b>Всего</b>	5130	1425		
в том числе:				
1С:Предприятие 8 КОРП. Клиентская лицензия на 300 рабочих мест (USB)	5131	176		
1С:Предприятие 8. ERP + модули УАТ и Управление лесозаготовительным предприятием	5132	1249		

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )
	<b>5150</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )		( )

## 1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		за _____ 20 24 г. <sup>2</sup>			61505		( )	( 53188 )	8317	
		за _____ 20 23 г. <sup>3</sup>	330		541		( )	( 756 )	115	
в том числе:		за _____ 20 24 г. <sup>2</sup>			143		( )	( 143 )		
		за _____ 20 23 г. <sup>3</sup>					( )	( )		
<i>сертификаты</i>		за _____ 20 24 г. <sup>2</sup>			708		( )	( 708 )		
		за _____ 20 23 г. <sup>3</sup>					( )	( )		
<i>лицензии</i>		за _____ 20 24 г. <sup>2</sup>			1420		( )	( 120 )	1300	
		за _____ 20 23 г. <sup>3</sup>	330		541		( )	( 756 )	115	
<i>видекурсы, видеофильмы, фотосъемки</i>		за _____ 20 24 г. <sup>2</sup>			59234		( )	( 52217 )	7017	
		за _____ 20 23 г. <sup>3</sup>					( )	( )		

Показатели строк "за 2023 г." по столбцам "На конец периода" заполняются по данным годовой отчетности за 2023 год, без учета перехода на ФСБУ 14/2022  
 строк "за 2024 г." по столбцам "На начало года" заполняются по данным годовой отчетности за 2024 год, с учетом перехода на ФСБУ 14/2022

Показатели

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	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>	поступило при реорганизации		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>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>5200</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	625003	( 125853 )	630022	( 73237 )	44045	( 248784 )	2518539	( 1E+06 )	3700329	( 1678662 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	463529	( 89436 )	163338	( 1864 )	1030	( 37448 )			625003	( 125853 )
в том числе: <i>транспортные средства</i>	5201	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	224521	( 53261 )	592444	( 50590 )	38954	( 188990 )	1409336	( 708248 )	2175711	( 911545 )
	5211	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	77726	( 36647 )	147638	( 843 )	608	( 17222 )			224521	( 53261 )
<i>офисное оборудование</i>	5202	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	30190	( 13676 )	6184	( 188 )	188	( 3282 )			36185	( 16768 )
	5212	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	24909	( 11151 )	5381	( 100 )	100	( 2625 )			30190	( 13676 )
машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	14114	( 8576 )	7485	( 3017 )	2587	( 7538 )	111635	( 66560 )	130218	( 80086 )
	5213	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	11788	( 8078 )	3247	( 921 )	322	( 820 )			14114	( 8576 )
земельные участки	5204	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	35802	( )	1	( 6011 )		( )	5818		35609	( )
	5214	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	35802	( )		( )		( )			35802	( )
здания	5204	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	301810	( 47690 )	18612	( 6379 )	969	( 19021 )	139386	( 40776 )	453430	( 106519 )
	5214	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	295261	( 32693 )	6549	( )		( 14997 )			301810	( 47690 )
сооружения	5204	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	18017	( 2234 )	5296	( 7052 )	1347	( 29877 )	852218	( 532381 )	868479	( 563146 )
	5214	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	17494	( 505 )	523	( )		( 1728 )			18017	( 2234 )
производственный инвентарь	5204	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	550	( 417 )		( )		( 76 )	146	( 105 )	696	( 599 )
	5214	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	550	( 360 )		( )		( 57 )			550	( 417 )
<b>Учено в составе доходных вложений в материальные</b>	<b>5220</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1673	( 1657 )		( )		( 22 )	10229	( 56 )	11902	( 1735 )
	<b>5230</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	1673	( 1466 )		( )		( 191 )			1673	( 1657 )
в том числе: <i>машины и оборудование</i>	5221	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1673	( 1657 )		( )		( 16 )	9022	( )	10695	( 1673 )
	5231	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	1673	( 1466 )		( )		( 191 )			1673	( 1657 )
<i>недвижимость (жилые квартиры)</i>	5222	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( 6 )	185	( 56 )	185	( 62 )
	5232	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )
<i>земельные участки</i>	5222	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )	1022	( )	1022	( )
	5232	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )

**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	переведно в состав запасов	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена 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>	5547	712147	( )	( 630022 )	87673
	5250	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	0	168885	( )	( 163338 )	5547
в том числе: <i>здания</i>	5241	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	2640	31131	( )	( 18612 )	15159
	5251	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		9189	( )	( 6549 )	2640
сооружения	5242	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	710	42097	( )	( 5296 )	37511
	5252	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		1233	( )	( 523 )	710
транспортные средства	5243	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		618684	( )	( 592444 )	26240
	5253	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		147638	( )	( 147638 )	
машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		16102	( )	( 7485 )	8617
	5254	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		3247	( )	( 3247 )	
офисное оборудование	5245	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	2197	4132	( )	( 6184 )	145
	5255	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		7578	( )	( 5381 )	2197
земельные участки	5246	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		1	( )	( 1 )	
	5256	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>			( )	( )	

**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	2997	11
в том числе: <i>земельные участки</i>	5261	0	0
<i>транспортные средства</i>	5262	691	0
<i>здания</i>	5263	0	11
<i>офисное оборудование</i>	5264	1775	0
<i>сооружения</i>	5265	412	9

с.6

машины и оборудование	5266	119	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате кап.ремонтов - всего	5280	2728	
сооружения	5281	2728	

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	278521	2225	2225
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1488805	406128	231204
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9038	165	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	55148		
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	420 658	124342	124342

с. 7

## 2.1.А 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	изменение стоимости ППА	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	убыток от обесценения	Фактическая стоимость	накопленная амортизация <sup>6</sup> и убытки от обесценения
							Фактическая стоимость	накопленная амортизация <sup>6</sup> и убытки от обесценения				
Права пользования активом - всего, в т.ч.	5200	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	571 956	( 133 507 )	93 012	1 665 024	( 199 775 )	85 276	( 186 468 )	( - )	2 130 218	( 234 701 )
	5210	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	475 420	( 119 754 )	45 215	114472	( 63 150 )	10 177	( 23 931 )	( - )	571 956	( 133 507 )
Аренда лесного участка	5201	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	26 776	( 1 994 )		1 638 746	( )		( 145 427 )	( - )	1 665 522	( 147 422 )
	5211	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	22 206	( 967 )		4 570	( )		( 1 028 )	( - )	26 776	( 1 994 )
Аренда (лизинг) платформ	5202	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	537 331	( 131 203 )	8 934	36234	( 198 883 )	84 384	( 37 606 )	( - )	383616	( 84 425 )
	5212	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	444 574	( 118 787 )	44 899	111009	( 63 150 )	10 177	( 22 593 )	( - )	537 331	( 131 203 )
Право аренды земельного участка	5203	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	7 849	( 310 )	30 998	(9956)	( 892 )	892	( 3 105 )	( - )	28 000	( 2 524 )
	5213	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	8 640	( )	316	(1107)	( )		( 310 )	( - )	7 849	( 310 )
Вознаграждение по договору уступки (расходы будущих периодов)	5204	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>		( )	53 080		( )		( 330 )	( - )	53 080	( 330 )
	5214	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		( )			( )		( )	( - )		( )

## 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)		перевод долгосрочной в краткосрочную (и наоборот)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1474639		307224	( 176265 )		( 2367 )		1603232	
	<b>5311</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	922105		409479	( 0 )		143055		1474639	
в том числе: займы предоставленные	5302	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1254836			( 3210 )		( 1947 )		1249679	
	5312	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	875957		378879	( )				1254836	
займы предоставленные работникам, в	5303	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	173655		1520	( 173055 )		( 420 )		1700	
	5313	за 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	0		30600	( 0 )		143055		173655	
паи и акции	5304	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	46148		9	( )				46157	
	5314	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	46148			( 0 )				46148	
депозиты	5305	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>			305695	( )				305695	
	5315	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>				( 0 )				0	
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	7150		751046	( 340862 )		2367	( )	419701	
	<b>5315</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	620984		351850	( 822629 )		( 143055 )		7150	
в том числе: займы предоставленные организациями и ст. лицам	5306	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	6750		176016	( 6742 )		1947		177971	
	5316	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	11750		350850	( 355850 )				6750	
депозиты	5307	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	0			( )		( )		0	
	5317	за 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	309530			( 309530 )		( )		0	
займы предоставленные работникам, в т.ч. упр.обществ	5307	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	400		575030	( 334120 )		420		241730	
	5319	за 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	299703		1000	( 157249 )		( 143055 )		400	
<b>Финансовых вложений - итога</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1481789		1058270	( 517127 )		( )		2022932	
	<b>5310</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	1543088		761329	( 822629 )				1481788	

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		начисление резерва	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	19171	( )	5378558	( 4738728 )			( 17680 )	x	659001	( 17680 )
	5420	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	11150	( )	833463	( 825221 )		( )		x	19392	( )
в том числе: материалы	5401	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	4682	( )	1268210	( 897372 )				( 76030 )	299490	( )
	5421	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	1805	( )	69678	( 66325 )				( 475 )	4682	( )
товары	5402	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	12261	( )	229482	( 128383 )		( )		( 104628 )	8732	( )
	5422	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	974	( )	20481	( 9668 )		( )		475	12261	( )
расходы будущих периодов	5403	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	2228	( )	2854	( 2613 )					2468	( )
	5423	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	2605	( )	4000	( 4156 )					2449	( )
готовая продукция	5404	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	0	( )	861063	( 663558 )			( 7312 )		197505	( 7312 )
	5424	за 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>		( )		( )					0	( )
незавершенное производство	5405	за 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	0	( )	1253533	( 1209627 )					43906	( )
	5425	за 20 <u>23</u> г. <sup>4</sup>	5768	( )	739304	( 745072 )					0	( )
расходы на продажу	5406	за 20 <u>24</u> г. <sup>5</sup>		( )	412327	( 412327 )						( )
	5426	за 20 <u>23</u> г. <sup>6</sup>		( )		( )						( )
товары отгруженные	5407	за 20 <u>24</u> г. <sup>5</sup>		( )	665846	( 927883 )				276994	14957	( )
	5427	за 20 <u>23</u> г. <sup>6</sup>		( )		( )					0	( )
полуфабрикаты собственного производства	5428	за 20 <u>24</u> г. <sup>5</sup>			685243	( 496965 )			( 10368 )	( 96336 )	91943	( 10368 )
	5429	за 20 <u>23</u> г. <sup>6</sup>				( )						( )

Показатели строк 5423 и 5420 "за 2023 г." по столбцам "На конец периода" заполняются по данным годовой отчетности за 2023 год, без учета перехода на ФСБУ 14/2022

Показатели строк 5423 и 5420 "за 2024 г." по столбцам "На начало года" заполняются по данным годовой отчетности за 2024 год, с учетом перехода на ФСБУ 14/2022

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

**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 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>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	начисление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г. <sup>1</sup>	554597	( )	144619		( 0 )					( 0 )	699216	( )
	5521	за 20 23 г. <sup>2</sup>	453085	( )	121219		( 714 )					( 18993 )	554597	( )
в том числе: авансы 2023/ задолженность покупателя 2024	5502	за 20 24 г. <sup>1</sup>	0	( )	5000		( )					( )	5000	( )
	5522	за 20 23 г. <sup>2</sup>	18993	( )			( )					( 18993 )	0	( )
договора займа	5503	за 20 24 г. <sup>1</sup>	320483	( )			( )					( )	320483	( )
	5523	за 20 23 г. <sup>2</sup>	317976	( )	2507		( )					( )	320483	( )
проценты по договорам займов	5504	за 20 24 г. <sup>1</sup>	234114	( )	136378		( )					( )	370492	( )
	5524	за 20 23 г. <sup>2</sup>	115402	( )	118712		( )					( )	234114	( )
финансовая аренда	5504	за 20 24 г. <sup>1</sup>	0	( )	3241		( )					( )	3241	( )
	5524	за 20 23 г. <sup>2</sup>	714	( )			( 714 )					( )	0	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2240218	( 1045 )	4799336	0	( 2185408 )	940	0	( 14147 )	0	4854146	( 14252 )	
	5530	за 20 23 г. <sup>2</sup>	1575417	( 11 )	1619582	0	( 973774 )		0	( 1034 )	18993	2240218	( 1045 )	
в том числе: расчеты с покупателями по ком. товарам, услугам)	5511	за 20 24 г. <sup>1</sup>	681980	( )	1047701		( 669872 )					1059809	( )	
	5531	за 20 23 г. <sup>2</sup>	672775	( )	174701		( 165496 )					681980	( )	
расчеты с покупателями	5512	за 20 24 г. <sup>1</sup>	593256	( 1034 )	2721193		( 574581 )	940		( 14147 )		2739868	( 14241 )	
	5532	за 20 23 г. <sup>2</sup>	356227	( )	512081		( 275052 )			( 1034 )		593256	( 1034 )	
расчеты по авансам	5513	за 20 24 г. <sup>1</sup>	170788	( 7 )	59772		( 170494 )					60066	( 7 )	
	5533	за 20 23 г. <sup>2</sup>	108103	( 7 )	150102		( 106410 )				18993	170788	( 7 )	
беспроцентные займы	5514	за 20 24 г. <sup>1</sup>	0	( )	391459		( )					391459	( )	
	5534	за 20 23 г. <sup>2</sup>		( 0 )			( )					0	( )	
расчеты с комитентами и принципалами по расходам и полученной предоплате	5515	за 20 24 г. <sup>1</sup>	712926	( )	441414		( 692109 )			( )		462231	( )	
	5535	за 20 23 г. <sup>2</sup>	283713	( )	711752		( 282539 )			( )		712926	( )	
срочные сделки	5516	за 20 24 г. <sup>1</sup>	33538				( 33538 )						( )	
	5536	за 20 23 г. <sup>2</sup>	110355		33538		( 110355 )					33538	( )	
прочее	5517	за 20 24 г. <sup>1</sup>	47730	( 4 )	137797		( 44814 )			( )		140713	( 4 )	
	5537	за 20 23 г. <sup>2</sup>	44244	( 4 )	37408		( 33922 )			( )		47730	( 4 )	
Итого	5500	за 20 24 г. <sup>1</sup>	2794815	( 1045 )	4943955	0	( 2185408 )	940	0	( 14147 )	x	5553362	( 14252 )	
	5520	за 20 23 г. <sup>2</sup>	2028502	( 11 )	1740801	0	( 974488 )		0	( 1034 )	x	2794815	( 1045 )	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5540	14252	1045	11
в том числе: расчеты с покупателями	5541	14241	1034	
прочие дебиторы	5542	11	11	11

## 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	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание на финансовый		
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	383911	2159627		( 18480 )	( 0 )	( 1709 )	2523349
	5571	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	398822	251371		( 185161 )	( 0 )	( 81121 )	383911
в том числе: кредиты и займы	5552	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	112500	520347		( )	( )	( )	632847
	5572	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	150000			( )	( )	( 37500 )	112500
арендные обязательства	5553	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	271411	1639280		( 18480 )	( )	( 1709 )	1890502
	5573	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	248822	251371		( 185161 )	( )	( 43621 )	271411
краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	6310866	8774485		( 5118900 )	( 565 )	1709	9967595
	5580	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	4483385	5789441		( 4035958 )	( 7123 )	81121	6310866
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	133825	1835230		( 105125 )	( )		1863930
	5581	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	740692	112567		( 719434 )	( )		133825
расчеты с комитентами(принципалами) , в т.ч. по отгруженной продукции (76.05, 76.25)	5562	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	4502002	4270848		( 4489894 )	( )		4282956
	5582	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	3540797	4103989		( 3142784 )	( )		4502002
авансы полученные	5563	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	343048	259465		( 322218 )	( )		280295
	5583	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	66253	322019		( 45224 )	( )		343048
займы и кредиты	5564	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	1183274	2229506		( 55474 )	( )		3357306
	5584	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	30723	1145774		( 30723 )	( )	37500	1183274
арендные обязательства	5565	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	44182	37364		( 43617 )	( 565 )	1709	39073
	5585	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	42599	561		( 35476 )	( 7123 )	43621	44182
прочее	5566	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	104535	142072		( 102572 )	( )		144035
	5586	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	62321	104531		( 62317 )	( )		104535
Итого	5550	за 20 <u>24</u> г. <sup>1</sup>	6694777	10934112		( 5137380 )	( 565 )	x	12490943
	5570	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	4882207	6040812		( 4221119 )	( 7123 )	x	6694777

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>9</sup>
Всего	5590			

**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	319702	59900
Расходы на оплату труда	5620	1031432	474306
Отчисления на социальные нужды	5630	274095	122840
Амортизация	5640	230891	61503
Стоимость реализованной продукции	5641	1111231	8096
Расходы по аренде и предоставлен ж/д платформ (в т.ч. ремонт и	5642	325788	80063
Расходы на продажу (не включенные в другие показатели)	5643	152586	
Аренда помещений и их охрана, аренда оборудования	5644	22825	19734
Командировочные расходы	5645	28967	29415
Транспортные услуги	5646	51572	23227
Расходы на программное обеспечение	5647	2611	8105
Текущий ремонт и содержание помещений (с коммун.услугами)	5648	33724	21133
Лесохозяйственные работы	5649	0	0
Расходы на рекламу	5650	10177	10552
Подбор персонала	5651	10652	6784
Информационные услуги	5652	40082	6706
Изменение остатков при реорганизации	5653	205404	
Прочие затраты	5653	53475	42494
Итого по элементам	5660	3905214	974858
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-352488	-4560
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3552726	970298

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Признано при реорганизации	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	35905	143399	10648	( 95166 )	( 3571 )	91216
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков и вознаграждений</i>	5701	35905	142799	10648	( 95166 )	( 3571 )	90615
<i>резерв на покрытие расходов аварий на сети газопортеблени на ул. Клубова , 99Б</i>	5702		600		( )	( )	600

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800			
в том числе:	5801			
<i>аккредитивы</i>				
<i>банковская гарантия</i>	5802			
<i>земельные участки</i>	5803			
Выданные - всего	5810	19 961 202	10330384	7338301
в том числе:	5811			
<i>производственная база</i>		53 280	150000	150000
<i>объекты основных средств</i>	5811	420658		
<i>договоры поручительства (в т.ч. залогового банковского вклада)</i>	5812	19487264	10180384	7188301

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		За 20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		186		2414
в том числе:					
на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	5901		186		2414
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	5910			( )	
20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>	5920			( )	

## Корректировка таблицы "2. Основные средства" в связи с перегруппировкой основных средств между группами

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	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>	поступило при реорганизации		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>		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)</b>	<b>5210</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup> до корректировки	463529	( 89436 )	163338	( 1864 )	1030	( 37448 )			625003	( 125853 )
	<b>5210</b>	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup> после корректировки	463529	( 89436 )	163338	( 1864 )	1030	( 37448 )			625003	( 125853 )
в том числе: транспортные средства	до корректировки											
	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	77726	( 36647 )	149888	( 843 )	608	( 17222 )			226771	( 53261 )
	после корректировки (перенесен гидроманипулятор стоимостью 2250 т.р.)											
	5201	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	77726	( 36647 )	147638	( 843 )	608	( 17222 )			224521	( 53261 )
офисное оборудование	до корректировки											
	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	22470	( 17147 )	6269	( 369 )	369	( 2028 )			28370	( 18806 )
	после корректировки (добавлено из прочее (мебель ..) перенесено в машины и оборудование - симуляторы и ножничный подъемный стол)											
	5202	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	24909	( 11151 )	5381	( 100 )	100	( 2625 )			30190	( 13676 )
сооружения	до корректировки											
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )				( )
	после корректировки (перенесены ж/д тупик, ограждения и т.п.)											
		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	17494	( 505 )	523	( )		( 1728 )			18017	( 2234 )
земельные участки	до корректировки											
	5204	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	43523	( 398 )		( )		( 633 )			43523	( 1031 )
	после корректировки (перенесен парковка и подъездная дорога, первоначальной стоимостью 7 721 т.р. и накоп.аморт 398 т.р.)											
	5204	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	35802	( )		( )		( )			35802	( 0 )
здания	до корректировки											
	5204	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	302283	( 32693 )	6549	( )		( 15749 )			308832	( 48443 )
	после корректировки ( 7022 т.р. и амортизация за период -752 т.р. - ж/д тупик)											
	5204	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	295261	( 32693 )	6549	( )		( 14997 )			301810	( 47690 )
прочее (мебель, шлагбаум, стенд и пр).	до корректировки											
		за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>	17527	( 2551 )	632	( 652 )	54	( 1816 )		( )	17506	( 4313 )
	после корректировки - распределено по другим группам											
		за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )				( )

с. 17											
машины и оборудование (кроме офисного)	до корректировки										
	за 20 <u>23</u> г. <sup>1</sup>		( )		( )		( )		( )		( )
	после корректировки (перенесено из других групп)										
	за 20 <u>23</u> г. <sup>2</sup>	11788	( 8078 )	3247	( 921 )	322	( 820 )			14114	( 8576 )
производственный инвентарь	до корректировки										
	за 20 <u>23</u>		( )		( )		( )		( )		( )
	после корректировки (перенесено из других групп)										
	за 20 <u>23</u>	550	( 360 )		( 0 )		( 57 )		( )	550	( 417 )

Первый заместитель  
генерального директора-  
финансовый директор

Попов И.Н.

19 мая 2025 г.