

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ХАРИТОНОВОЛЕС»

Российская Федерация, 165651, Архангельская область,
г. Коряжма, ул. Имени Дыбцына, д. 22, корпус 3, помещение 3,
тел. 89214712707, e-mail: office@haritonovoles.ru

ОКПО 95607101, ОГРН 1062904010289, ИНН/КПП 2904017932/291301001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Харитоноволес» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

ООО «Харитоноволес» утверждено в соответствии с Гражданским Кодексом РФ и Федеральном законе Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.98г. на основании Устава, утвержденным решением единственного учредителя (участника) №1 от 05.12.2006 г. (далее Устав был изменен решением единственного учредителя в 2009 году - №2/2009 от 14.12.2009 года, в 2017 году - б/н от 04.12.2017 года и в 2018 году - б/н от 18.07.2018 года).

На основании записи о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц дата регистрации организации – 26 декабря 2006г. Дата начала хозяйственной деятельности с 1 января 2007 г.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Харитоноволес».

Сокращенное наименование: ООО «Харитоноволес».

Юридический адрес: 165651, Архангельская область г. Коряжма, ул. Имени Дыбцына, дом 22, корпус 3, помещение 3.

Основной вид деятельности:

- 02.20 Лесозаготовки

Дополнительные виды деятельности:

- 02.10 Лесоводство и прочая лесохозяйственная деятельность

- 02.40.1 Предоставление услуг в области лесоводства

- 02.40.2 Предоставление услуг в области лесозаготовок

- 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Уставный капитал составляет 500 000 руб. Высшим органом управления обществом является общее собрание его участников. В обществе создается единоличный исполнительный орган общества - директор.

Организация имеет два обособленных подразделения:

- в Новгородской области с 25.10.2023 года, адрес: 174262, Россия, Новгородская обл., Маловишерский м.р-н, Маловишерское г.п., г. Малая Вишера, пер. Лесозаготовителей, д.2;

- в Ленинградской области с 19.06.2024 года, адрес: 187780, Россия, Ленинградская обл., Подпорожский м.р-н, Подпорожское г.п., г. Подпорожье, пр-т Ленина, д.53 А.

Подразделения не являются юридическими лицами, филиалами, представительствами, не имеют самостоятельного баланса и расчетного счета в банке.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составляла 192 человека.

2. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положению о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе активы представляются как оборотные или внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Все показатели в табличных формах (если не указано иного) отражены в тысячах рублей.

3. Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Основные средства.

Общество применяет ФСБУ «Основные средства» 6/2020, утвержденный приказом Минфина России от 17.09.2020 года №204н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 и принятые к учету в установленном порядке.

Общество не признает объектами основных средств активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, но признанные несущественными для оценки финансового состояния Общества с первоначальной стоимостью менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признается равной нулю, т.к. не может быть определена ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны в строке 1150 по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Расшифровка наличия и движения основных средств отражена в пункте 4 табличной части пояснений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02:

Отложенные налоговые активы (вид активов)	31.12.2025
Арендные обязательства	73 356
Основные средства	8
Итого:	73 364

3.3. Запасы

Учет запасов ведется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 18.11.2019 года №180н.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения, списание производится по средней себестоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие затраты.

Информация о наличии и движении запасов отражена в пункте 6 табличной части пояснений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.4. Дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков, а также поставщиков по полученным предоплатам определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Просроченная задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создан.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в пункте 7 табличной части пояснений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.5. Отложенные налоговые обязательства.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде:

Наименование показателя	31.12.2025
Основные средства	107 465
Итого:	107 465

3.6. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Кредиты и займы учитываются в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относятся.

Начисление процентов производится ежемесячно (независимо от даты их фактического перечисления) исходя из процентной ставки, установленной договором, и количества дней пользования кредитом (займом) в отчетном периоде.

По состоянию на конец 2025 года в обществе открыта кредитная линия в АО «БАНК СГБ», обязательство по которой на 31.12.2025 составило 7 760 тыс.руб., в т.ч. по процентам – 125 тыс.руб.

3.7. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность по полученным от покупателей и заказчиков авансов отражается в бухгалтерском учете в полном размере с учетом налога на добавленную стоимость.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 года №208н. В бухгалтерском балансе арендные обязательства отражаются в составе кредиторской задолженности.

Просроченная задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в пункте 8 табличной части пояснений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.8. Оценочные обязательства и резервы.

Информация об оценочных обязательствах отражена в пункте 8.3 табличной части пояснений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. Выручка.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг определяется методом начисления на дату перехода права собственности на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основными заказчиками услуг являются ООО «ВЛП Подпорожье», ООО «ЛДК №3».

Выручка по оказанным услугам определяется по дате составления актов выполненных работ, оказанных услуг в конце отчетного периода, в котором оказывались работы или услуги.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Статья	2025 год	2024 год
Лесосечные подряды	868 053	748 112
Лесохозяйственные работы	54 123	
Содержание дорог	148 655	43 418
Услуги по вывозке древесины	277 514	217 273
Услуги транспорта (прочие)	846	2 564
Итого	1 349 191	1 011 367

4.2. Себестоимость продаж.

Себестоимость продаж формируется по статьям затрат, относящиеся к объектам учёта расходов 20, 23, 25 счетов. Затраты группируются по номенклатурным группам выпускаемой продукции.

Общепроизводственные расходы распределяются по видам продукции пропорционально прямым затратам на основное производство.

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в пункте 10 табличной части пояснений к бухгалтерскому и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.3. Управленческие расходы.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Общества.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет 90 «Продажи».

4.4. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих доходах в виде начисленных к получению процентов.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к получению по банковскому счету, депозитам	633	1 332
Итого:	633	1 332

4.5. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена информация о прочих расходах в виде начисленных к уплате процентов.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к уплате по кредитной линии	1 201	939
Итого:	1 201	939

4.6. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

Наименование статьи:	2025 год	2024 год
Доходы, связанные с реализацией основных средств	11 217	25 833
Возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	3 140	777
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 707	578
Вознаграждение банка	1 610	217
Оценочные обязательства		18 132
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	42	1 601
Прочее	491	454
Итого:	19 207	47 592

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

Наименование статьи:	2025 год	2024 год
Расходы социального характера	2 602	481
Расходы на услуги банков	354	343
Оценочные обязательства	303	
Расходы, связанные с реализацией основных средств и нематериальных активов	-	6 006

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	563
Расходы по штрафам, пени, неустойкам, исполнительным листам	-	5 855
Списание основных средств	-	223
Прочие	3 013	40
Итого	6 272	13 511

4.7. Налог на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль, строка 2411, определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации») ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 год

1.	Условный расход по налогу на прибыль, тыс.руб.	21 731
2.	Постоянные налоговые обязательства (активы), тыс.руб.	1 173
3.	Изменение отложенных налоговых активов, тыс.руб.	-7 965
4.	Изменение отложенных налоговых обязательств, тыс.руб.	-13 832
5.	Текущий налог на прибыль по данным декларации (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4), стр. 2411 Отчета о финансовых результатах, тыс.руб.	1 107

5. Риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Анализируя отечественные условия ведения бизнеса, среди самых опасных выделяют рыночные, кредитные и валютные риски. Так велика вероятность непредсказуемых изменений конъюнктуры рынка, потери платежеспособности партнеров.

6. Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что ООО «Харитоноволес» будет способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем, и не имеет намерения ликвидироваться.

Директор ООО «Харитоноволес»

Н.В. Тропников

