

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Распределение доходов и поступлений по видам деятельности			
Код по ОКВЭД2	Наименование	Доходы по виду экономической	Удельный вес
16.10.1	Производство пиломатериалов, кроме профилированных, толщиной более 6 мм; производство недропитанных железнодорожных и трамвайных шпал из древесины	420 623	46,80%
16.10.2	Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство дресеного полотна, дресеной муки; производство технологической щепы из древесины	135 197	15,04%
16.21.12	Производство дресено-стружечных плит из древесины или других одревесневших материалов	226 245	25,18%
16.29.15	Производство толковых гранул и брикетов из отходов деревопереработки	36 661	4,08%
49.41.2	Перевозка грузов (специализированными автотранспортными средствами)	16 592	1,85%
01.70	Охота, отлов и отстрел диких животных, включая предоставление услуг в этих областях	111	0,01%
02.20	Лесозаготовки	63 084	7,02%
02.10.2	Деятельность лесохозяйственная прочая	159	0,02%
Итого		898 672	100,00%

2. Учетная политика

- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность (ООО «Алтай-Фореест») составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
- 2.1.2. Учетная политика формирования исхода из лопушечий, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.
- 2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяется Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- 2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в инв.
- 2.2.1. Организация проводит проверку капиталовложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.
- 2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в инв
- 2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость 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.
- 2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.3.4. Организация проводит проверку капиталовложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- 2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 2.4. Учетная политика. Финансовые вложения
- 2.4.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.
- При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.
- 2.5. Учетная политика. Запасы
- 2.5.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.
- 2.5.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.
- 2.6. Учетная политика. Денежные средства
- 2.6.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств сверху в следующих случаях:
- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
 - поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
 - денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.
- 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы
- 2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает сверху прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способом повлиять на решения пользователей отчетности).
- В частности, сверху показываются следующие прочие доходы и расходы:
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под оценочными резервами понимаются резервы сомнительных долгов).
- 2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.
- 2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Прицеп ВОНУМ914296-04	За 2025 г.	4 608	(163)	-	542	(379)	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 608	-	(4 608)	-	(163)	-	-	4 608	(163)
Автомобиль Соболь	За 2025 г.	1 418	-	-	-	(93)	-	-	3 163	(93)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Трактор Беларус- 82.1	За 2025 г.	11 917	-	-	-	(561)	-	-	11 917	(561)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль Gazelle NEXT	За 2025 г.	3 163	-	-	-	(519)	-	-	3 163	(519)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	155 669	-	14 468	-	(2 059)	(39 954)	128 124	-
	За 2024 г.	155 669	-	43 278	-	-	(43 278)	155 669	-
в том числе:									
Передаточные устройства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Измерительные и регулирующие устройства	За 2025 г.	-	-	217	-	-	(217)	-	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	(187)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	434	-	-	(434)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	5 980	-	-	-	(2 059)	-	3 921	-
	За 2024 г.	5 980	-	-	-	-	-	5 980	-
Рабочие и силовые машины	За 2025 г.	149 689	-	9 184	-	-	(34 670)	124 203	-
	За 2024 г.	149 689	-	935 000	-	-	(9 350)	149 689	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	32 742	-	-	(32 742)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Вычислительная техника (оргтехника)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дороги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
внутрихозяйственного назначения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	4 158	-	-	(4 158)	-	-
	За 2024 г.	-	-	565	-	-	(565)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 200	-	170	(970)	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	2 200	-	-	-	-	-	-	-	2 200	-
в том числе:											
27 061 000,00	За 2025 г.	2 200	-	170	(970)	-	-	-	-	1 400	-
	За 2024 г.	2 200	-	-	-	-	-	-	-	2 200	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	11 364	11 364	11 364
в том числе:			
аренда	11 364	11 364	11 364
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	161 032	-	3 579 049	(712 063)	X	-	X	208 996	-
	За 2024 г.	176 303	-	3 391 761	(751 112)	X	-	X	161 032	-
в том числе:										
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	12 094	-	1 694 620	-	-	(1 697 689)	-	9 025	-
	За 2024 г.	17 314	-	1 572 819	-	-	(1 578 039)	-	12 094	-
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	69 417	-	934 135	(229 720)	-	(678 365)	-	95 467	-
	За 2024 г.	88 108	-	888 761	(254 303)	-	(653 149)	-	69 417	-
Товары	За 2025 г.	-	-	494	(20)	-	-	-	474	-
	За 2024 г.	19	-	44	(63)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	45 680	-	711 878	(453 091)	-	(236 277)	-	68 190	-
	За 2024 г.	40 667	-	680 810	(465 975)	-	(209 822)	-	45 680	-
Материалы	За 2025 г.	33 841	-	237 922	(29 231)	-	(206 692)	-	35 840	-
	За 2024 г.	30 195	-	249 326	(30 771)	-	(214 909)	-	33 841	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	116 007	-	30 057	-	(50 131)	-	-	-	-	-	-	-	-	95 933	-
в том числе:	За 2024 г.	121 351	-	28 987	-	(34 361)	-	-	-	-	-	-	-	-	115 977	-
авансы выданные	За 2025 г.	30 903	-	21 824	-	(30 266)	-	-	-	-	-	-	-	-	22 461	-
задолженность покупателей и заказчиков	За 2024 г.	32 496	-	12 888	-	(14 481)	-	-	-	-	-	-	-	-	30 903	-
задолженность бюджета	За 2025 г.	76 953	-	5 769	-	(17 106)	-	-	-	-	-	-	-	-	65 616	-
прочая дебиторская задолженность	За 2024 г.	73 007	-	14 340	-	(10 424)	-	-	-	-	-	-	-	-	76 923	-
Итого	За 2025 г.	877	-	-	-	(695)	-	-	-	-	-	-	-	-	182	-
	За 2024 г.	4 979	-	-	-	(4 102)	-	-	-	-	-	-	-	-	877	-
	За 2025 г.	7 274	-	2 464	-	(2 064)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 674	-
	За 2024 г.	10 869	-	1 759	-	(5 354)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 274	-
	За 2025 г.	116 007	-	30 057	-	(50 131)	-	-	-	-	-	-	X	-	95 933	-
	За 2024 г.	121 351	-	28 987	-	(34 361)	-	-	-	-	-	-	X	-	115 977	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	143 494 153 757	93 144 86 045	- -	(96 526) (96 308)	- -	140 112 143 494	- -
в том числе:								
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	62 339 71 583	21 058 23 585	- -	(44 957) (32 829)	- -	38 440 62 339	- -
поставщики и подрядчики	За 2025 г. За 2024 г.	26 070 19 213	28 027 15 313	- -	(2 054) (8 456)	- -	52 043 26 070	- -
задолженность перед персоналом	За 2025 г. За 2024 г.	15 532 11 261	18 555 15 532	- -	(15 532) (11 261)	- -	18 555 15 532	- -
задолженность перед внебюджетными фондами	За 2025 г. За 2024 г.	7 406 26 428	9 213 7 406	- -	(7 406) (26 428)	- -	9 213 7 406	- -
задолженность по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 734 14 597	12 457 5 734	- -	(5 734) (14 597)	- -	12 457 5 734	- -
прочие кредиторы	За 2025 г. За 2024 г.	26 413 10 675	3 834 18 475	- -	(20 843) (2 737)	- -	9 404 26 413	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	143 494 153 757	93 144 86 045	- -	(96 526) (96 308)	- -	140 112 143 494	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Всего	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	как избыточная сумма	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	222 475	230 707
Затраты на оплату труда	321 533	281 897
Отчисления на социальные нужды	102 495	89 635
Амортизация	51 589	54 122
Прочие затраты	206 639	219 850
Итого по элементам	904 731	876 211
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):		
незавершенного производства, готовой продукции	(45 491)	18 947
Итого расходы по обычным видам деятельности	859 240	895 158

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-