

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Открытое акционерное Общество "Сясьская картонно-бумажная фабрика" ИНН 4718041628 ОГРН 1034702050239

Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование ОАО "Сясьская КБФ". Дата государственной регистрации – 06.11.2003. Основным видом деятельности Общества за 2025 год является передача имущества в операционную аренду, что соответствует коду ОКВЭД 68.20 "Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом". Общество не подлежит обязательному аудиту.

Стандарты, по которым составлена отчетность:

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учетной политики:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	93 747	(28 227)	0	(0)	0	(1 659)			()	()	()	93 747	(29 886)
	за год 20 24 г. ³	93 747	(26 567)	0	(0)	0	(1 660)			()	()	()	93 747	(28 227)
в том числе: (группа) Здания	за год 20 25 г. ²	79 225	(18 211)		()		(1 017)			()	()	()	79 225	(19 228)
	за год 20 24 г. ³	79 225	(17 193)		()		(1 018)			()	()	()	79 225	(18 211)
Сооружения	за год 20 25 г. ²	6 117	(2 603)		()		(341)				()	()	6 117	(2 944)
	за год 20 24 г. ³	6 117	(2 262)		()		(341)				()	()	6 117	(2 603)
Машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	8 405	(7 413)		()		(301)				()	()	8 405	(7 714)
	за год 20 24 г. ³	8 405	(7 112)		()		(301)				()	()	8 405	(7 413)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	63 861	65 520	67 180
в том числе:			
(группа)			
Здания	59 997	61 014	62 032
Сооружения	3 173	3 514	3 855
Машины и оборудование	691	992	1 293

1.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	55 837	57 096	58 361
в том числе:			
(группа)			
Здания	55 521	56 479	57 436
Сооружения	48	96	144
Машины и оборудование	268	521	781

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	44 422	(0)	0	(0)			X	X	44 422	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	44 427	(0)	0	(5)		()	X	X	44 422	(0)
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	44 422	(0)		()		()	()		44 422	(0)
Сырье и материалы	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	44 422	()		()		()	()		44 422	()
Расходы будущих периодов	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	()		()			()		0	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	5	()		(5)			()		0	()

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()				()	()			()		()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()				()	()			()		()
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()				()	()			()		()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()				()	()			()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	56 938	(0)	6 921		(0)	(4 159)	(0)	(0)			59 700	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	54 816	(0)	6 918		(0)	(4 796)	(0)	(0)			56 938	(0)
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	()	9		()	(9)	()				0	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	()	6		()	(6)	()				0	(0)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	56 938	(0)	6 912		()	(4 150)	()	()			59 700	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	54 816	()	6 912		()	(4 790)	()	()			56 938	(0)
по расчетам с покупателями и заказчиками	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	56 938	(0)	6 921		(0)	(4 159)	(0)	(0)		X	59 700	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	54 816	(0)	6 918		(0)	(4 796)	(0)	(0)		X	56 938	(0)
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	56 938	(0)	6 921		(0)	(4 159)	(0)	(0)		X	59 700	(0)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	54 816	(0)	6 918		(0)	(4 796)	(0)	(0)		X	56 938	(0)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	59 124	59 124	56 362	56 362	54 240	54 240
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	59 124	59 124	56 362	56 362	54 240	54 240

4. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	0	0		(0)	()	(0)	0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	0		(0)	()	(0)	0
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	0			()	()	(0)	0
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()	(0)	0
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ год 20 25 г. ²	809	4 558		(4 534)	(0)		833
	за _____ год 20 24 г. ³	807	5 576		(5 574)	(0)		809
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	0	9		(9)	()		0
	за _____ год 20 24 г. ³		7		(7)	()		0
Расчеты по налогам и сборам	за _____ год 20 25 г. ²	766	3 554		(3 533)	()		787
	за _____ год 20 24 г. ³	722	3 725		(3 681)	()		766
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ год 20 25 г. ²	18	236		(234)	()		20
	за _____ год 20 24 г. ³	35	448		(465)	()		18
Расчеты с персоналом по оплате труда	за _____ год 20 25 г. ²	25	705		(704)	()		26
	за _____ год 20 24 г. ³	50	1 341		(1 366)	()		25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ год 20 25 г. ²	0	54		(54)	()		0
	за _____ год 20 24 г. ³	0	55		(55)	()	0	0
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	809	4 558		(4 534)	(0)	X	833
	за _____ год 20 24 г. ³	807	5 576		(5 574)	(0)	X	809

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	183	105	(62)	()	226
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	490	133	(440)	()	183
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	183	105	(62)	()	226
Резерв ежегодных отпусков	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	490	133	(440)	()	183

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	год	За	год
	20	25	20	24
	г. ²		г. ³	
Материальные затраты	0		0	
Затраты на оплату труда	737		1 109	
Отчисления на социальные нужды	246		371	
Амортизация	1 659		1 659	
Прочие затраты	8		31	
Итого по элементам	2 650		3 170	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(0)		(0)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 650		3 170	

Генеральный директор

(наименование должности)

_____ (подпись)

Гусаров С.А.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.