ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПОДПОРОЖЬЕАГРОПРОМТЕХНИКА»
(ОАО «ПАПТ»)

УЛ. ОСТАШЕВА, Д.6, Г.П. ВАЖИНЫ, 187742
ТЕЛ. +7(8172)59-74-75; INFO@VLP.ECO
ОГРН 1027810246738
ИНН/КПП 4711000608/471101001

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ОАО «ПАПТ»

г. Вологда

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПОДПОРОЖЬЕАГРОПРОМТЕХНИКА»
(ОАО «ПАПТ»)

УЛ. ОСТАШЕВА, Д.6, Г.П. ВАЖИНЫ, 187742
ТЕЛ. +7(8172)59-74-75; INFO@VLP.ECO
ОГРН 1027810246738
ИНН/КПП 4711000608/471101001

Оглавление

Оглавление 2
1. Общие сведения 3
2. Учетная политика 4
3. Основные средства 18
4. Запасы 19
5. Дебиторская задолженность 20
6. Обязательства 20
7. Расходы по обычным видам деятельности 21
8. Прочая информация 21
9. Информация о деятельности Общества в табличном виде 37

1. Общие сведения

Полное фирменное название юридического лица:

Открытое акционерное общество «ПОДПОРОЖЬЕАГРОПРОМТЕХНИКА»

Сокращенное фирменное название юридического лица:

ОАО «ПАПТ»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: Российская Федерация, 187742, Ленинградская область, Подпорожский район, гп. Важины ул. Осташева, д.6

Почтовый адрес: Российская Федерация, 187742, Ленинградская область, Подпорожский район, гп. Важины ул. Осташева, д.6

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

Российская Федерация, 160009, Вологодская область, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 107.

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «Подпорожьеагропромтехника» зарегистрировано Подпорожским территориальным отделением Учреждение юстиции Ленинградской областной Регистрационной палаты 01 июля 1997 года.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4711000608.

Код причины постановки на учет (КПП): 471101001.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027810246738.

Состав учредителей Общества и доля участия:

ООО «ВЛП Подпорожье» - 75,72 %

ООО «Нева-Сервис» - 19,78 %

Физические лица – 4,5 %

Уставный капитал Общества составляет 2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества оплачен полностью.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является: АО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС"

1.1 Основные виды экономической деятельности Общества:

а) Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

Численность работников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек, на 31 декабря 2024 года составила1 человек.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, 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 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. в соответствии с требованиями законодательства и на основании приказов управляющего директора в Обществе проведена инвентаризация активов, обязательств и источников финансирования деятельности, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с нормами и требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена генерального директора Общества от 28.12.2024 г. № 1.

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 федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных

Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29.07.1998, а также действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета"

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 включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчете 08.05 «Приобретение нематериальных активов», включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность в части полученных авансов отражается в бухгалтерском балансе по строке «Кредиторская задолженность» в оценке за минусом НДС, уплаченного в бюджет и учитываемого на счете 76.АВ.

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

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:

- 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).

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).

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 несущественна 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 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). 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.

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 их погашения.

Запасы

Учёт запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (только в отношении расходов на обеспечение нормальных условий труда, канцелярских и представительских расходов). При этом затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

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).

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.

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.

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

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 обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, а именно:

- суммы страховых премий по договорам добровольного и обязательного страхования;

- и другие затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

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. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Оценочные обязательства

Организация формирует оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных отпусков и соответствующие суммы начисленных страховых взносов; условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств, обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год; оценочное обязательство по расходам на транспортировку готовой продукции до покупателей.

Указываются оценочные обязательства конкретной организации.

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.

Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет не создается.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов участников Общества.

Резервный капитал создан в соответствии с учредительными документами.

Указываются составляющие элементы капитала конкретной организации.

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, не зависимо 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.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции собственного производства, товаров, работ и услуг.

Все остальные доходы являются прочими доходами. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

Признание расходов

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. Расходы, связанные с передачей имущества в аренду, относятся к прочим расходам.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи», в качестве условно-постоянных).

Сумма начисленного налога на имущество (авансовых платежей по нему) отражается в составе прочих расходов.

Аренда (лизинг)

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 с кодом 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок (количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, и т.д.) проведения инвентаризации определяется отдельными приказами управляющего директора, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Годовая инвентаризация (при составлении годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) активов, относящихся к основным средствам, нематериальным активам, капитальным вложениям, запасам проводится в четвертом квартале отчетного года.

Инвентаризация в отчетном году проводилась в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3 Изменения и дополнения к учетной политике на 2025-2026 г. г.

В 2025 году внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения:

- Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) – с 01.04.2025.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» перспективно (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2025 году);

- Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023) - начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

Отчет о финансовых результатах:

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

Отчет об изменениях капитала:

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов.

2.4. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в связи с изменениями учетной политики на 2025 г.

В связи с изменениями учетной политики на 2025 г. отдельные показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и связанные с ними показатели табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах сформированы с учетом корректировок:

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, в связи с принятыми изменениями в учетной политике на 31 декабря 2025 года внесены корректировки:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код строки**	**Графа «На 31.12.2024»**		
		в Бухгалтерском балансе га 31.12.2024 г.(с учетом корректировки)	**корректировка в связи с изменением учетной политики**	**в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025**
Отложенные налоговые активы	1180	23	(8)	14
Итого по разделу I	1100	494	(8)	486
БАЛАНС	1600	1062	(8)	1054
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	(8)	0
Итого по разделу IV	1400	8	(8)	0
БАЛАНС	1700	1062	(8)	1054

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код строки**	**Графа «На 31.12.2023»**		
		в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. (с учетом корректировки)	корректировка в связи с изменением учетной политики	в Бухгалтерском балансе на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы	1180	16	(8)	8
Итого по разделу I	1100	508	(8)	500
БАЛАНС	1600	937	(8)	929
Отложенные налоговые обязательства	1420	8	(8)	0
Итого по разделу IV	1400	8	(8)	8
БАЛАНС	1700	937	(8)	929

3. Основные средства

3.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений за отчетный год раскрыта в таблицах к разделу 4 «Основные средства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел № 9).

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.

Объекты недвижимости, фактически эксплуатируемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации, в 2025 году отсутствуют.

Общество провело тестирование на обесценение основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025, признаки обесценения не выявлены.

3.2. Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах

Информация раскрыта в разделе 4 «Основные средства» в подразделе 4.3. табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 9).

3.3. Информация об ином использовании основных средств

Информация раскрыта в разделе 4 «Основные средства» в подразделе 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 9).

Переданные в аренду объекты основных средств, числящиеся на балансе:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Арендатор /Основное средство	Балансовая стоимость		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО "ВЛП Подпорожье" (Арендатор):			
Здания	315	331	346
Сооружения	2	5	10
Земельные участки	136	136	136
Итого	**453**	**472**	**492**

Полученных в аренду объектов основных средств, числящиеся за балансом у Общества на 31.12.2025 не имеется.

Доходные вложения в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности у Общества на 31.12.2025 не имеется.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов за отчетный год отражена в разделе 6 «Запасы» в таблице 6.1. табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 13).

В таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» отражены данные о всех запасах за исключением стоимости материалов, приобретенных для строительства, модернизации, реконструкции объектов основных средств и отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1150.

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности Общества за отчетный год представлена в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 13).

В табличной форме 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» данные рассматриваются с учетом исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025 в результате инвентаризации дебиторской задолженности сомнительная задолженность не выявлена.

В 2025 году списание безнадежной дебиторской задолженности не проводилось.

Беспроцентные займы

В составе дебиторской задолженности не имеется предоставленных беспроцентных займов.

6. Обязательства

6.1. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблицах 8.1 и 8.2. табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 13).

Задолженность перед покупателями по полученным в счет предстоящих поставок авансам отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочной кредиторской задолженности за вычетом сумм НДС, начисленных с этих авансов к уплате в бюджет в соответствии с п.1 ст.154 НК РФ.

6.2. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой на 2025 год в Обществе сформировано оценочное обязательство по предстоящей оплате ежегодных и дополнительных отпусков (с учетом страховых взносов). По результатам проведенной инвентаризации величина оценочного обязательства на выплату отпусков:

- на 31.12.2025 составила 1 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2025 года;

- на 31.12.2024 составила 2 тыс. руб.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за период 2024 – 2025 г. г. отражена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 9).

По строкам «Затраты на оплату труда» и «Отчисления на социальные нужды» таблицы 10 «Расходы по обычным видам деятельности» отражены, в том числе, затраты по формированию резерва на предстоящую оплату отпусков.

Расшифровка строки «Прочие затраты» таблицы 10:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Налоги и сборы	483	483
Услуги сторонних организаций	255	415
Итого по строке «Прочие затраты»	738	898

8. Иная информация

8.1. Денежные средства

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составил 44 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах 44 тыс. руб.;

8.2. Капитал и резервы

8.2.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал оплачен полностью. В отчетном периоде изменений в уставном капитале не было.

8.2.2. Прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 г. получен убыток в размере 56 тыс. руб.

В 2025 году распределение прибыли не производилось, дивиденды не выплачивались.

8.3.1. Чистые активы

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	734	790	799

8.4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

8.4.1 Доходы по обычным видам деятельности

За 2024 - 2025 г. г. Обществом получена выручка по видам деятельности (без учета НДС):

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка за 2025 год	Выручка за 2024 год
Предоставление имущества в аренду	1020	1020
ИТОГО:	**1020**	**1020**

8.4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Вид деятельности	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Себестоимость	501	504
Всего себестоимость продаж	**501**	**504**

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за период 2024 – 2025 г. г. отражена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» производство» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 13).

8.4.3 Прочие доходы и расходы

При составлении Отчета о финансовых результатах Общество в соответствии с принятой учетной политикой отражает «свернуто» следующие виды прочих доходов и расходов:

Структура прочих доходов (за минусом НДС) и прочих расходов Общества в 2025 году:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование	Развернуто		Свернуто	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Восстановление резерва на оплату отпусков	4		4	
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	-	(1)	-	-
Иные прочие доходы (расходы), **Услуги сторонних организаций**	-	(275)	-	
ИТОГО:	**4**	**(276)**	**4**	**(276)**

Структура прочих доходов (за минусом НДС) и прочих расходов Общества в 2024 году:

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование	Развернуто		Свернуто	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Расходы по оплате услуг кредитных организаций	-	(16)	-	(16)
Иные прочие доходы (расходы),	-	(8)	-	(8)
ИТОГО:	**-**	**(23)**		**(23)**

8.4.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

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.

8.5. Информация о применении ПБУ 18/02

В Бухгалтерском балансе Общество отражает суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) ~~р~~ свернуто.

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 разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль в 2025 г., представлена в таблице:

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Показатель	Сумма	Ставка налога, %	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль, облагаемая налогом по ставке 25 %	(58)	25	15	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемая временная разница	(8)	25	(2)	Погашен/признан отложенный налоговый актив
Налогооблагаемая временная разница	(4)	25	(1)	Погашен/признан отложенное налоговое обязательство
Постоянная налоговая разница	(52)	25	(13)	Постоянный налоговый расход
Налоговая база по налоговой декларации	**3**	**25**	**(1)**	**Текущий налог на прибыль**

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

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Показатель	Сумма	Ставка налога, %	Сумма.	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль, облагаемая налогом по ставке 20%	(16)	20	(3)	Условный расход по налогу на прибыль
Вычитаемая временная разница	10	20	2	Погашен/признан отложенный налоговый актив
Налогооблагаемая временная разница	5	20	1	Погашен/признан отложенное налоговое обязательство
Постоянная налоговая разница	10	20	2	Постоянный налоговый расход
Налоговая база по налоговой декларации	**6**	**20**	**1**	**Текущий налог на прибыль**

8.6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество в соответствии с 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,

д) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

- величина денежных потоков в иностранной валюте 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. № 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.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены в ОДДС без учета НДС.

В ОДДС свернуто отражены суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС за 2025 г. свернуто в сумме 4 тыс. руб. отражен по дополнительно введенной строке в составе денежных потоков от текущих операций:

- «НДС» - превышение суммы НДС, уплаченной в бюджет, а также поставщикам и подрядчикам над поступившей в составе платежей от покупателей и заказчиков суммой НДС.

Денежный поток по НДС за 2024 г. свернуто в сумме 33 тыс. руб. отражен по дополнительно введенной строке в составе денежных потоков от текущих операций:

- «НДС» - превышение суммы НДС, уплаченной в бюджет, а также поставщикам и подрядчикам над поступившей в составе платежей от покупателей и заказчиков суммой НДС.

В соответствии с рекомендациями Минфина России, отраженными в Письме от 22.01.2016 № 07-04-09/2355, Обществом 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.

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

В деятельности Общества в 2025 г. и 2024 г. можно выделить следующие основные операционные сегменты (укрупненные виды деятельности):

- услуги по предоставлению в аренду имущества.

Информация по географическим сегментам не формируется.

8.8. Информация о прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество 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;

– возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашего Общества.

8.9. 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 2025 год в части событий после отчетной даты, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, у Общества не возникло.

8.10. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025 условных факторов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату, в отношении последствий которых существует неопределенность), информацию о которых следовало бы раскрывать в бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными требованиями, нет.

В Обществе сформировано:

- по состоянию на 31.12.2025 оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в размере 1 тыс. руб.,

- по состоянию на 31.12.2024 оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в размере 2 тыс. руб.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок

сотрудника определен в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Других оценочных обязательств в 2025 году в Обществе не создавалось.

8.11 Информация о связанных сторонах

Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

a. Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Таблица № 11 (тыс. руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны, юр. лиц- место нахождения, для физ. лиц – гражданство	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «ВЛП Подпорожье» 187781, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ПОДПОРОЖСКИЙ, Г. ПОДПОРОЖЬЕ, ПР-КТ ЛЕНИНА, Д.53, К.А, -	Основное хозяйственное общество	75,7 %
2		Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество	
3	Чуркин Александр Николаевич	Другие связанные стороны	
4	Грабар Федор Евгеньевич (с 01.01.2025 по 16.06.2025)	Генеральный директор	
5	Сейфутдинов Марат Наилевич (с 17.06.2025 по 29.09.2025)	Генеральный директор	
6	Полоз Юлия Игоревна (с 30.09.2025 по 31.12.2025)	Генеральный директор	

b. Субъекты, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество:

Таблица № 12 (тыс. руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Для юр.лиц - место нахождения, для физ.лиц- гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	ООО «УК ВЛП»	160009, Г. ВОЛОГДА, УЛ. ЗОСИМОВСКАЯ, Д. 107	Другие связанные стороны
2.	ООО «Капитал»	160000, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОЛОГДА, УЛ. ПУШКИНСКАЯ, Д. 10, ПОМЕЩ. 4	Другие связанные стороны
3.	АО «Группа компаний «ВЛП»	160009, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОЛОГДА, УЛ. ЗОСИМОВСКАЯ, Д.107	другие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Для юр.лиц - место нахождения, для физ.лиц- гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
4.	ЗАО «Онего-Транслес» (01.01.2025-28.09.2025) АО «Онего-Транслес» (29.09.2025-31.12.2025)	162900, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВЫТЕГОРСКИЙ, Г. ВЫТЕГРА, ПР-КТ ЛЕНИНА, Д. 5	другие связанные стороны
5.	ООО «Харовсклеспром»	162251, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ХАРОВСКИЙ, Г ХАРОВСК, УЛ КРАСНОЕ ЗНАМЯ, Д. 25	другие связанные стороны
6.	АО «Онегалеспром»	162900, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВЫТЕГОРСКИЙ, Г. ВЫТЕГРА, ТРАКТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, Д.26	другие связанные стороны
7.	ЗАО «Австрофор» (01.01.2025-28.09.2025) АО «Австрофор» (29.09.2025-31.12.2025)	160009, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОЛОГДА, УЛ. ЗОСИМОВСКАЯ, Д.107	другие связанные стороны
8.	ООО ЛДК № 2»	162900, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ВЫТЕГОРСКИЙ, Г. ВЫТЕГРА, ТРАКТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, Д.26	другие связанные стороны
9.	ООО «ЛДК № 3»	174260, НОВГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н МАЛОВИШЕРСКИЙ, Г. МАЛАЯ ВИШЕРА, УЛ. ЛЕСОЗАГОТОВИТЕЛЕЙ, Д.2	другие связанные стороны
10.	ООО «ВЛП Свирь»	187780, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ПОДПОРОЖСКИЙ, Г.П. ВАЖИНСКОЕ, ТЕР. ЛАПТЕВЩИНА, ЗД. 1	другие связанные стороны
11.	ООО «ЛДК № 1»	160009, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОЛОГДА, Г ВОЛОГДА, УЛ ЗОСИМОВСКАЯ, Д. 107, ОФИС 310	другие связанные стороны
12.	ООО «ВохтогаЛесДрев»	162040, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ГРЯЗОВЕЦКИЙ, РП. ВОХТОГА, УЛ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ, Д. 83, ОФИС 18	другие связанные стороны
13.	ООО «ШКДП»	162562, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ШЕКСНИНСКИЙ, РП. ШЕКСНА, УЛ. ПЕРВОМАЙСКАЯ, Д.22	другие связанные стороны
14.	ООО «Плитвуд»	160009, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОЛОГДА, УЛ. ЗОСИМОВСКАЯ, Д. 107, ОФИС 318 (с 01.01.2025 по 16.12.2025)	другие связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. связанной стороны	Для юр.лиц - место нахождения, для физ.лиц- гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
		162040, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ГРЯЗОВЕЦКИЙ, РП. ВОХТОГА, УЛ. ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ, Д. 83 (с 17.12.2025 по 31.12.2025)	
15.	ООО «Уфтюга»	160009, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОЛОГДА, Г ВОЛОГДА, УЛ ЗОСИМОВСКАЯ, Д. 107, ОФИС 109	другие связанные стороны
16.	ООО «Вытегра-тур»	162900, ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ВЫТЕГОРСКИЙ, Г.П. ГОРОД ВЫТЕГРА, Г ВЫТЕГРА, ТРАКТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, Д. 26, ПОМЕЩ. 208	другие связанные стороны

с. Субъекты, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемые Обществом, отсутствуют.

Обществом в 2025 г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операции	Остаток по расчетам на 31.12.2024 (Дебет +; Кредит -)	Поступление товаров, принятие работ и услуг, возникновение задолженности	Погашение задолженности	Остаток по расчетам на 31.12.2025 (Дебет +; Кредит -)		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
					в течении 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
ООО «ВЛП Подпорожье»	Аренда имущества	408	1224	1122	510	-	-	ООО «ВЛП Подпорожье»
АО «Группа компаний «ВЛП»	услуги по бухгалтерскому обслуживанию	-72	216	72	-216 -	-	-	АО «Группа компаний «ВЛП»

Форма расчетов со связанными сторонами безналичная.

Выданные поручительства за связанные стороны отсутствуют

Поручительства и залоги третьим лицам от связанных сторон отсутствуют.

Обществом в 2024 г. осуществлялись следующие операции со связанными сторонами

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	**Вид операции**	**Остаток по расчетам на 31.12.2023 (Дебет +; Кредит -)**	**Поступление товаров, принятие работ и услуг, возникновение задолженности**	**Погашение задолженности**	**Остаток по расчетам на 31.12.2024 (Дебет +; Кредит -)**	**Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода**	**Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам**
					в течении 12 месяцев	свыше 12 месяцев	
ООО «ВЛП Подпорожье»	204	1224	1020	408	204	-	-
АО «Группа компаний «ВЛП»	-	93	165	-72	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (управляющему директору)

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2025 год составило – 36 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 5 тыс. руб. Начислены страховые взносы на сумму 11 тыс. руб.

8.12. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

В 2025 году Обществом чистая прибыль прошлых лет не распределялась и дивиденды не выплачивались.

8.13. 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.

8.14. Информация, связанная с осуществлением договоров доверительного управления имуществом

Общество не участвовало в договорах доверительного управления имуществом.

8.15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в отчетном году не было.

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

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

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

Последствия введения санкционных ограничений со стороны западных стран

Влияние внешних факторов на финансовые показатели оценивается как умеренное. Тем не менее, сохраняется риск дальнейшего усиления санкционного режима и вторичных санкций, что может оказать влияние на стоимость заемного капитала и темпы инфляции. Руководство проводит регулярный мониторинг экономической ситуации для оперативного реагирования на изменения. На дату подписания отчетности у руководства отсутствуют намерения или необходимость

ликвидации Общества или существенного сокращения его деятельности, в связи с чем отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества:

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации. Несмотря на сохраняющуюся волатильность макроэкономических показателей, руководство Общества расценивает внутриполитическую ситуацию как стабильную, обеспечивающую необходимые условия для долгосрочного планирования.

Регистрация и производственные активы Общества сосредоточены в Ленинградской области. Данный регион характеризуется высокой степенью экономической устойчивости и развитой инфраструктурой, что минимизирует региональные риски. Природно-климатические условия Ленинградской области не предполагают существенных рисков возникновения стихийных бедствий. Обществом соблюдаются все требования законодательства в области гражданской обороны и обеспечения безопасности объектов. Руководство полагает, что текущая локализация активов позволяет поддерживать непрерывность бизнес-процессов в полном объеме

Финансовые риски

В течение 2024–2025 гг. экономические условия характеризовались существенным ростом стоимости заемного финансирования. После цикла повышений в 2024 году, по состоянию на 31.12.2024 ключевая ставка Банка России составила 21,00% годовых.

Меры по управлению риском:

Операционная деятельность полностью финансируется за счет собственных средств, что снижает зависимость от краткосрочной ликвидности.

Правовые риски

Общие правовые риски

Деятельность Общества осуществляется в рамках российского законодательства, которое в последние периоды характеризуется высокой динамикой изменений. Правовые риски обусловлены возможными изменениями в нормативном регулировании, которые могут потребовать от Общества дополнительных затрат на адаптацию бизнес-процессов.

К наиболее значимым факторам правового риска относятся:

Изменения в налоговом законодательстве (включая реализацию масштабной налоговой реформы 2025 года).

Трансформация валютного регулирования и контроля в условиях внешних ограничений.

Изменение судебной практики по вопросам хозяйственной деятельности и налоговых споров.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения в законодательстве и своевременно вносит коррективы в учетную политику и систему внутреннего контроля для минимизации указанных рисков.

Налоговые риски и влияние реформы 2025 года

Общество является плательщиком налогов и сборов в соответствии с Налоговым кодексом РФ. Система налогообложения в РФ характеризуется наличием значительного количества налоговых норм, требующих профессионального суждения.

В 2025 году вступили в силу существенные изменения в налоговом законодательстве (Федеральный закон от 12.07.2024 № 176-ФЗ), включая увеличение **ставки налога на прибыль организаций до 25%** и изменение порядка исчисления иных налогов. Данные изменения были учтены Обществом при формировании бюджета и оценке отложенных налоговых активов и обязательств в текущей отчетности.

Несмотря на наличие различных толкований налоговых норм государственными органами, Общество придерживается консервативного подхода в вопросах налогообложения. Руководство полагает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в полном объеме и в соответствии с применимым законодательством. Тем не менее, риск доначисления налогов в случае иного толкования норм контролирующими органами сохраняется, что является общим риском для всех субъектов предпринимательской деятельности в РФ.

Налоговые риски и неопределенности

Налоговая система Российской Федерации характеризуется высокой степенью детализации и продолжающимся процессом совершенствования механизмов администрирования. В 2025 году вступили в силу существенные изменения в Налоговый кодекс РФ (в рамках реализации Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ), что потребовало от Общества адаптации учетных процессов и пересмотра подходов к налоговому планированию.

Общество добросовестно исполняет обязанности налогоплательщика и своевременно перечисляет налоги и сборы. Вместе с тем, наличие норм,

предполагающих возможность различного толкования, создает риск возникновения разногласий с налоговыми органами в ходе мероприятий налогового контроля. Учитывая тренд на усиление прозрачности бизнеса и автоматизацию процедур проверки, Общество признает наличие потенциального риска доначисления налоговых платежей, пеней и штрафов в случае переквалификации отдельных операций контролирующими органами.

Данные риски носят общеотраслевой характер и рассматриваются руководством как часть стандартной предпринимательской среды в РФ. Общество формирует оценочные обязательства в тех случаях, когда вероятность оттока ресурсов по итогам проверок оценивается как высокая, а сумма может быть надежно определена.

Риски изменения судебной практики и корпоративного регулирования

Российская правовая система и судебная практика продолжают развиваться в направлении унификации подходов к разрешению коммерческих споров. В 2024–2025 гг. наметилась тенденция к ужесточению ответственности руководителей и контролирующих лиц, а также к расширению форм государственного контроля за деятельностью юридических лиц.

Общество отмечает следующие факторы правового риска:

Динамичное изменение корпоративного законодательства и требований к раскрытию информации.

Трансформация судебной практики по спорам с государственными органами.

Введение новых форм отчетности и усиление контроля за соблюдением регуляторных требований.

Руководство Общества оценивает вероятность возникновения судебных споров, способных оказать существенное негативное влияние на финансовое положение компании, как низкую. Мониторинг изменений в законодательстве и качественное юридическое сопровождение сделок позволяют Обществу своевременно минимизировать данные риски.

Общество строит свою деятельность на принципах строгого соответствия действующему законодательству РФ. Система внутреннего контроля обеспечивает оперативный мониторинг регуляторных изменений и своевременную адаптацию бизнес-процессов. Взаимодействие с государственными органами строится на основе конструктивного диалога и прозрачности.

Текущее состояние и судебные риски

Хозяйственная деятельность Общества не подлежит лицензированию.

На дату подписания отчетности отсутствуют существенные материальные иски, предъявленные к Обществу, которые могли бы оказать значимое влияние на его финансовое положение.

Платежная дисциплина контрагентов остается на высоком уровне: все расчеты за осуществляются в плановом порядке, что минимизирует необходимость инициации судебных процессов.

Руководство полагает, что возможные изменения в законодательстве или судебной практике в 2026 году не окажут дестабилизирующего влияния на операционную деятельность.

9. Информация о деятельности Общества в табличном виде

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

8.3. Оценочные обязательства

10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор Юлия Игоревна Полоз

30 марта 2026 года

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	1 756	(1 284)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	1 756	(1 303)
	За 2024 г.	1 788	(1 296)	-	(32)	32	(21)	-	-	-	-	-	1 756	(1 284)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	1 384	(1 053)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	1 384	(1 068)
	За 2024 г.	1 384	(1 053)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	1 384	(1 053)
Сооружения	За 2025 г.	237	(232)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	269	(259)	-	(32)	32	(5)	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	318	336	357
в том числе:			
Здания	315	331	346
Сооружения	2	5	10
Неамортизируемые основные средства - всего	136	136	136
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	136	136	136
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	453	472	492
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	На начало года		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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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 2025 г.	-	-	501	(501)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	504	(504)	-	-	X / X	-	-
в том числе:										
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	501	(501)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	504	(504)	-	-	- / -	-	-

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	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	535	-	551	-	(437)	-	-	-	600	-
	За 2024 г.	230	-	535	-	(229)	-	-	-	535	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79	-	26	-	(79)	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	-	-	-	-	79	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	408	-	510	-	(408)	-	-	-	510	-
	За 2024 г.	204	-	204	-	-	-	-	-	408	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	12	-	48	-	(12)	-	-	-	48	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	535	-	551	-	(437)	-	-	X	600	-
	За 2024 г.	230	-	535	-	(229)	-	-	X	535	-

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	262	379	-	(260)	-	-	381
	За 2024 г.	130	160	-	(28)	-	-	262
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72	216	-	(72)	-	-	216
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	188	121	-	(188)	-	-	121
	За 2024 г.	117	86	-	(15)	-	-	188
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	262	379	-	(260)	-	X	381
	За 2024 г.	130	160	-	(28)	-	X	262

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2	7	5	4	1
	За 2024 г.	-	2	-	-	2

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2	7	5	4	1
	За 2024 г.	-	2	-	-	2

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	38	72
Отчисления на социальные нужды	12	22
Амортизация	19	21
Прочие затраты	738	898
Итого по элементам	806	1 012
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	806	1 012