

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

Общие сведения об обществе
Основные элементы учетной политики
Раскрытие существенных показателей отчетности

Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2» является юридическим лицом, расположено: юридический адрес: 195248, г. Санкт-Петербург, ул. Бокситогорская, д.9 фактический адрес совпадает с юридическим.

Уставный капитал «Общества» 16 555 278,00 (Шестнадцать миллионов пятьсот пятьдесят пять тысяч двести семьдесят восемь) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года «Общество» не имеет дочерних предприятий. Исполнительный орган Генеральный директор Управляющей организации АО «Деревообрабатывающий завод №2» -АО «Туррис»

Основным видом деятельности **Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2»**, код по ОКВЭД 68.32-Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Среднесписочная численность работников в целом по **Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2»**, составила на конец отчетного года 20 человек.

Заработная плата работникам начислялась в соответствии с законодательством РФ, выплачивалась своевременно, просроченной задолженности по заработной плате на конец года нет.

Учетная политика.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н.

В соответствии с учетной политикой **Акционерное общество «Деревообрабатывающий завод №2»**, применяет основную систему налогообложения (ОСНО).

Основные средства.

К основным средствам относить имущество и недвижимость сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью более 100 000,00 руб. Единицей бухгалтерского учета является объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный объект.

Амортизацию начислять линейным способом. Амортизация не начисляется на земельные участки и основные средства, находящиеся на консервации. Доходы и расходы от выбытия основных средств (продажа, списание в случае морального и физического износа) отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих доходов и расходов. Для расчетов Налога на имущество применяется метод исходя из среднегодовой стоимости имущества и исходя из кадастровой оценки.

Материальные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Приобретенные материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 с разбивкой по соответствующим субсчетам по видам материалов и их участия в производственном процессе.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, запасных частей и комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитывать также средства труда (инвентарь, хозяйственные принадлежности) срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Формирование доходов

Формирование доходов по обычным видам деятельности производится с использованием счета 90. По прочим операциям на счете 91.

Учет затрат.

Учет затрат на производство ведется с делением на прямые и косвенные.

Прямые расходы собираются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, статей и элементов затрат.

В конце отчетного периода прямые расходы включаются в себестоимость оказанных услуг по видам деятельности пропорционально доли выручки соответствующих видов деятельности в общем объеме выручки без НДС.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». При закрытии месяца распределение общехозяйственных расходов производится между видами деятельности пропорционально выручки соответствующих видов деятельности в общем объеме выручки без НДС.

В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость оказанных услуг по методу «директ-костинг» и списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

В отчете о финансовых результатах отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (продукции, работ, услуг), коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Учет расчетов.

Учет расчетов ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008, 9/99, 10/99, 15/2008.

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности и сроков ее погашения.

Расчеты с поставщиками ведутся на счетах 60 «Расчеты с поставщиками», на отдельном субсчете по авансам полученным и на счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».

Учет расчетов с покупателями и заказчиками на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» и на отдельном субсчете по авансам выданным.

Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов ведется согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)" утвержденного приказом Минфина от 06.10.2008г. № 107н.

Раскрытие существенных показателей отчетности за 2025 год.

Учет основных средств.

2.1. Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
							начислено амортизации	первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	141958	(67 736)	1 362	-	-	(1 821)	143 320	(69 557)
	5210	за 2024 г.	139 550	(64 532)	2 408	-	-	(3 204)	141 958	(67 736)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025 г.	9 556	(6 439)	282	-	-	(164)	9 839	(6 603)
	5211	за 2024 г.	9 556	(6 235)		-	-	(204)	9 556	(6 439)
Сооружения	5202	за 2025 г.	58 867	(49 419)	-	-	-	(1 886)	58 867	(49 850)
	5212	за 2024 г.	56 600	(47 533)	2 268	-	-	(1 886)	58 867	(49 419)
Здания	5203	за 2025 г.	27 070	(11 120)	-	-	-	(942)	27 070	(12 062)
	5213	за 2024 г.	27 070	(10 179)	-	-	-	(942)	27 070	(11 120)
Земельные участки	5204	за 2025 г.	44 745	-	-	-	-	-	44 745	-
	5214	за 2024 г.	44 745	-	-	-	-	-	44 745	-
Другие виды основных средств	5207	за 2025 г.	1 719	(758)	1080	-	-	(285)	2 799	(1 042)
	5217	за 2024 г.	1 579	(585)	140	-	-	(173)	1 719	(758)

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Срок полезного использования по основным средствам как в бухгалтерском так и в налоговом учете определяется на основании Классификации основных средств. (Постановление Правительства РФ от 01.01.02г. №1.)

Расходы, по ремонту основных средств, включаются в себестоимость по мере выполнения работ.

Признание доходов

Выручка от реализации товаров, работ и услуг по сравнению с 2024 годом увеличилась на 55 281 тыс. руб. и составила за 2025 год **267 096,5 тыс. руб.** в том числе по видам деятельности:

Виды деятельности	2025 год	2024 год	Изменения (тыс.руб)
Аренда офисных помещений	10412,91	6964,75	3 448,16
Аренда объектов ОС	203,39	203,39	0,00
Аренда площадей	19826,04	14015,54	5 810,50
Аренда помещений	149153,59	111326,34	37 827,25
Переменная часть арендной платы (вода ХВС)	2329,71	1731,4	598,31
Переменная часть арендной платы (вода ГВС)	15208,43	7481,66	7 726,77
Переменная часть арендной платы (Канализация и водоотведение)	2047,22	1203,55	843,67
Переменная часть арендной платы (отведение и очистка стоков)	530,95	603,62	-72,67
Переменная часть арендной платы (прочие)	1534,49	910,34	624,15
Переменная часть арендной платы(связь)	10	10	0,00
Переменная часть арендной платы (теплоэнергия)	116,74	8167,64	-8 050,90
Переменная часть арендной платы (электроэнергия)	45618,88	43361,72	2 257,16
Бонусы поставщиков	138,26	140,92	-2,66
Въезд на территорию	6112,47	2911,33	3 201,14
Содержание сетей	13853,42	12783,28	1 070,14

По результатам общей деятельности Общества за 2025 год была получена прибыль до налогообложения в сумме 80 962 тыс. руб, что на 8 600 тыс. руб , больше чем в 2024 году.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности составляет **42 643 тыс. руб.** в том числе :

расчеты с покупателями и заказчиками **36 802 тыс. руб.**,

авансы, выданные в сумме **4 572 тыс. руб.**,

дебиторская задолженность по налогам и сборам **212 тыс. руб.**

расчеты с прочими дебиторами **1 057 тыс. руб.**

Сумма кредиторской задолженности составила **60 064 тыс. руб.**, в том числе задолженность поставщикам **30 267 тыс. руб.**

авансы, полученные в сумме **16 523 тыс. руб.**

Задолженность в бюджет и в внебюджетные государственные фонды составляет **11 676 тыс. руб.** – это текущие платежи, просроченной задолженности нет.

Задолженность по начисленным, но не выплаченным дивидендам- **374 тыс.руб.**

Прочие кредиторы-**1 224 тыс. руб**

Финансовые вложения:(строка 1240)

- Депозитные счета-38 000 тыс. рублей

Денежные средства и денежные эквиваленты:(строка 1250)

-Денежные средства на Расчетном счете-470 тыс. рублей

Отчет о Финансовых результатах

Расшифровка прочих статей отчета:

Проценты к получению (строка 2320) : 7 477 тыс. рублей

Прочие доходы (строка 2340): 346 тыс. рублей

В т.ч.

-Прочие внереализационные доходы-346 тыс. рублей

Прочие расходы(строка 2350): 958 тыс. рублей

В т.ч.

-Расходы на услуги банка-215 тыс. рублей

-Прочие внереализационные расходы-742 тыс. рублей

Фонды общества.

В строке 1370 баланса указана нераспределенная прибыль на 31.12.2025 года в сумме 73171 тыс. руб.,

В соответствии с Уставом АО «Деревообрабатывающий завод №2», Резервный капитал полностью сформирован и составляет 1 848,36 тыс. рублей.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Акционерами АО «Деревообрабатывающий завод №2» являются физические и юридические лица. Юридическому лицу АО "СевНИИГиМ" принадлежит 8 262 527 простых акций. Физическим лицам принадлежит 15 112 простых акций.

Оплата труда штатных работников в отчетном году, как и в предыдущем году, начисляется в соответствии с трудовым контрактом на основе месячного должностного оклада.

Оплата ежегодного отпуска начисляется в соответствии с трудовым законодательством РФ. Для целей равномерного признания расходов на отпуска персонала в Бухгалтерском учете, в Обществе сформированы Оценочные обязательства(строка 1540 Баланса) в размере 782,8 тыс. рублей.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Управляющей организации

АО «Деревообрабатывающий завод №2»- АО «Туррис»

_____Пахомова М.А.

К пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Акционеры-физические лица	Задолженность по дивидендам на 31.12.2024 г., рублей
Абдукаримов Исламбек Махсудович	506,22
Аксиятова Алия Ханифьевна	1 595,36
Алешина Анна Федоровна	153,40
Алещенкова Лариса Ивановна	30,68
Алиева Сима Ахмедкызы	153,40
Аmineва Альбина Сергеевна	15,34
Андреев Игорь Петрович	1 257,88
Андреева Тамара Васильевна	767,00
Антимонова Татьяна Валентиновна	153,40
Байков Вячеслав Иванович	92,04
Батанкина Наталья Александровна	61,36
Батов Альберт Федорович	751,66
Беликов Николай Юрьевич	659,62
Бизюк Тамара Алексеевна	2 331,68
Бисикова Анна Игоревна	119,71
Богданова Валентина Александровна	1 595,36
Богомолов Эдуард Матвеевич	767,00
Бокова Лидия Евгеньевна	1 257,88
Борцов Станислав Степанович	368,16
Бохонко Иван Петрович	3 574,22
Брикса Светлана Владимировна	122,72
Брохина Алла Владимировна	690,30
Брякин Владимир Иванович	368,16
Бурцев Юрий Всеволодович	1 549,34
Бурцева Наталья Петровна	966,42
Бутина Раиса Ивановна	306,80
Былинская Елена Васильевна	184,08

Васильев Антон Викторович	352,82
Васильев Виктор Иванович	613,60
Васильев Игорь Викторович	352,82
Васильева Надежда Ивановна	368,16
Величко Станислав Антонович	46,02
Вересов Николай Андреевич	1 089,14
Викулин Алексей Тимофеевич	1 150,50
Воробьева Людмила Ивановна	1 150,50
Гаврилов Владимир Сергеевич	5 169,58
Гапоненко Леонид Иванович	1 687,40
Гафт Геннадий Александрович	260,78
Гельфанд Павел Игоревич	199,42
Глинская Валентина Андреевна	2 454,40
Гловацкий Владислав Борисович	1 518,66
Глухов Анатолий Андреевич	552,24
Глухов Андрей Анатольевич	1 119,82
Гневко Николай Иванович	1 303,90
Гольман Марк Соломонович	76,70
Горобинченко Лариса Ивановна	76,70
Грибенько Елена Петровна	659,62
Грибов Георгий Андреевич	92,04
Григорьев Виктор Иванович	2 270,32
Григорьева Нина Ивановна	1 196,52
Груздев Николай Васильевич	567,58
Губин Алексей Егорович	2 423,72
Гусаков Геннадий Викторович	1 104,48
Гусев Николай Александрович	1 380,60
Гусева Елена Владимировна	1 135,16
Даниленко Степан Васильевич	1 687,40
Данилина Тамара Федоровна	536,90
Данилов Василий Петрович	1 395,94
Демидов Валерий Владимирович	720,98

Демидов Виктор Владимирович	1 257,88
Демидова Ольга Борисовна	1 165,84
Денисова Нина Сергеевна	168,74
Дзекан Иван Ильич	1 503,32
Дмитриева Намсолма Бадмаевна	1 718,08
Доленко Николай Иванович	2 224,30
Дорожкина Елизавета Александровна	1 303,90
Дубинина Ирина Борисовна	76,70
Дяйкин Владимир Петрович	1 165,84
Евдокимова Зинаида Алексеевна	1 441,96
Евсиевич Сергей Николаевич	1 380,60
Евстигнеев Виктор Арсентьевич	2 224,30
Егорова Валентина Максимовна	230,10
Егорова Елена Борисовна	230,10
Ермакова Светлана Ивановна	1 303,90
Ефимова Любовь Ивановна	1 089,14
Жамалетдинов Ханяпи Абубякирович	1 227,20
Забелина Валентина Александровна	2 316,34
Заблоцкий Юрий Александрович	628,94
Зайцева Лариса Ивановна	782,34
Закараиа Годерзи Леонидович	598,26
Захаркин Анатолий Яковлевич	1 641,38
Захаров Николай Александрович	1 150,50
Зиновьев Сергей Владимирович	1 012,44
Зубкова Маргарита Аркадьевна	1 089,14
Иваненко Юрий Васильевич	46,02
Иванов Виктор Владимирович	1 073,80
Иванов Леонид Павлович	306,80
Иванова Галина Николаевна	828,36
Иванова Ирина Борисовна	260,78
Иванова Татьяна Александровна	1 641,38
Ивкина Наталья Анатольевна	1 580,02

Исаков Анатолий Ильич	920,40
Казаков Анатолий Михайлович	162,71
Капсамун Татьяна Викторовна	153,40
Картышева Елена Анатольевна	153,40
Киселева Галина Александровна	1 319,24
Кобчиков Леонид Семенович	1 196,52
Козлова Нина Васильевна	1 104,48
Колесников Руслан Гарникович	567,58
Кольбасова Галина Александровна	46,02
Константинова Валентина Ивановна	1 534,00
Копнина Анна Стефановна	1 810,12
Корсакова Анна Александровна	1 549,34
Костягин Александр Николаевич	1 319,24
Крейц Антонина Степановна	1 073,80
Кубасова Елена Витальевна	30,68
Кузьмина Зинаида Ивановна	1 549,34
Лаврентьева Антонина Михайловна	1 886,82
Ларионова Антонина Алексеевна	168,74
Лобачева Валентина Ивановна	4 080,44
Лубковский Станислав Григорьевич	3 221,40
Макаренкова Елена Юрьевна	184,08
Максимов Александр Георгиевич	813,02
Максимов Владимир Александрович	613,60
Марковский Владимир Михайлович	767,00
Мартыненко София Ивановна	444,86
Матренина Наталья Петровна	1 150,50
Миненко Татьяна Викторовна	92,04
Миронова Татьяна Ильинична	1 610,70
Митрофанов Петр Иванович	1 610,70
Михайлов Борис Михайлович	859,04
Михайлова Нина Ивановна	782,34
Михель Владимир Александрович	767,00

Морозова Лидия Валентиновна	920,40
Моховикова Татьяна Владимировна	460,20
Мурзикова Наталья Викторовна	1 227,20
Мурзина Валентина Алексеевна	767,00
Муха Людмила Павловна	165,03
Назарова Анна Ивановна	1 073,80
Назарова Светлана Геннадьевна	12,54
Некрасова Наталья Олеговна	1 012,44
Никитин Сергей Сергеевич	2 101,58
Никишова Лидия Викторовна	199,42
Новиков Игорь Дмитриевич	92,04
Носов Анатолий Иванович	1 917,50
Оправин Геннадий Анатольевич	3 206,06
Орехова Галина Николаевна	4 203,16
Орлова Мария Дмитриевна	46,02
Павлов Юрий Михайлович	1 810,12
Павлова Антонида Николаевна	1 288,56
Паникян Карэн Георгиевич	2 592,46
Парамонов Сергей Иванович	260,78
Парри Леонид Андреевич	61,36
Паршенков Николай Васильевич	153,40
Пахомова Светлана Валентиновна	184,08
Пашков Николай Васильевич	1 687,40
Пестова Марина Анатольевна	122,72
Пискунов Андрей Владимирович	291,46
Плиева Нина Николаевна	859,04
Погорелова Лариса Николаевна	76,70
Подольский Валерий Васильевич	92,04
Потатуева Любовь Николаевна	398,84
Потемкин Александр Николаевич	138,06
Пресняков Владимир Владимирович	751,66
Прокопчик Александр Николаевич	674,96

Птюшкина Елена Анатольевна	2 162,94
Пузанкова Галина Ивановна	1 702,74
Путина Надежда Васильевна	767,00
Равичева Алевтина Алексеевна	352,82
Резник Юлия Сергеевна	1 733,42
Репин Валерий Алексеевич	1 656,72
Романов Виктор Сергеевич	1 656,72
Романов Евгений Иванович	659,62
Рудакова Тамара Алексеевна	1 349,92
Румянцева Вера Валерьевна	429,52
Румянцева Наталья Викторовна	521,56
Салтыкова Татьяна Хасановна	76,70
Самсонов Владимир Дмитриевич	245,44
Сафонов Юрий Егорович	153,40
Сачков Геннадий Александрович	260,78
Сем Людмила Юрьевна	122,72
Семак Надежда Михайловна	1 119,82
Семенов Леонид Валентинович	398,84
Семенова Наталья Валентиновна	46,02
Семеновский Анатолий Николаевич	889,72
Семченков Николай Александрович	1 902,16
Семченкова Лариса Александровна	567,58
Сербаева Надежда Серфимовна	1 273,22
Силичева Надежда Андреевна	1 027,78
Сиротин Игорь Владимирович	61,36
Скворцов Владимир Николаевич	1 150,50
Смирнова Валентина Александровна	1 779,44
Смирнова Елена Павловна	153,40
Сопинская Раиса Алексеевна	1 702,74
Староверов Виктор Анатольевич	76,70
Старовойтова Римма Станиславовна	122,72

Сулоева Татьяна Михайловна	1 043,12
Сухинин Виктор Степанович	1 027,78
Сухов Михаил Михайлович	659,62
Тезикова Валентина Федотовна	966,42
Тимонин Сергей Васильевич	260,78
Тимофеев Александр Александрович	179,48
Тимофеева Татьяна Петровна	153,55
Ткачевин Олег Александрович	1 273,22
Толстых Демьян Дмитриевич	2 193,62
Трейбша Генюль Гаврилович	1 150,50
Триканов Василий Георгиевич	1 104,48
Ушаков Александр Иванович	2 147,60
Федоров Алексей Геннадьевич	628,94
Федоров Владимир Владимирович	1 365,26
Федорова Александра Ивановна	1 257,88
Федотов Александр Владимирович	736,32
Фенстер Тамара Ивановна	1 503,32
Филонова Светлана Владимировна	153,40
Фролков Николай Дмитриевич	1 395,94
Фунтиков Петр Максимович	935,74
Хаирулина Халида Халитовна	1 564,68
Харитонов Сергей Константинович	1 764,10
Хромова Варвара Тихоновна	567,58
Худякова Ольга Викторовна	1 273,22
Цветкова Ольга Владимировна	997,10
Чеколаева Людмила Ивановна	1 196,52
Чернов Игорь Анатольевич	414,18
Чернокрылюк Татьяна Оганесовна	153,40
Чистякова Галина Ивановна	3 865,68
Шариков Василий Андреевич	1 380,60
Шелепова Ольга Александровна	61,36
Шестопалов Василий Сергеевич	1 380,60

Шлапаков Алексей Антонович	1 534,00
Шлемин Александр Петрович	1 457,30
Шнайдер Татьяна Борисовна	997,10
Шолохова Ольга Ивановна	1 257,88
Шутова Антонина Михайловна	46,02
Щеткина Светлана Николаевна	1 181,18
Ющенко Леонид Васильевич	2 960,62
Якимов Иван Петрович	245,44
ИТОГО	222 733,14

Генеральный директор

Управляющей организации

АО «Деревообрабатывающий завод №2» АО «Туррис»

_____ Пахомова М.А.