ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «Русфорест Магистральный»

Содержание

Стр.

1 Краткая характеристика деятельности ... 3
1.1 Численность работающих ... 3
1.2 Информация об органах управления Общества ... 3
1.3 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности ... 3
1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ... 3
2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой. Изменения учетной политики ... 4
2.1 Основные средства ... 4
2.2 Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде ... 5
2.3 Финансовые вложения ... 6
2.4 Запасы ... 6
2.5 Оценочные и условные обязательства (активы), оценочные значения ... 8
2.6 Отложенные налоги ... 8
2.7 Признание доходов (выручка и прочие доходы) ... 8
2.8 Признание расходов ... 9
2.9 Займы и кредиты ... 9
2.10 Прочие внеоборотные и оборотные активы ... 9
2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты ... 9
2.12 Государственная помощь ... 10
3 Информация об отдельных показателях ... 10
3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте ... 10
3.2 Нематериальные активы ... 10
3.3 Основные средства ... 10
3.4 Финансовые вложения ... 12
3.5 Прочие внеоборотные активы ... 12
3.6 Запасы ... 13
3.7 Дебиторская задолженность ... 13
3.8 Денежные средства и их эквиваленты ... 13
3.9 Прочие оборотные активы ... 13
3.10 Уставный капитал ... 13
3.11 Заемные средства ... 14
3.12 Кредиторская задолженность ... 15
3.13 Прочие обязательства ... 15
3.14 Выручка и прочие доходы ... 16

3.15 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы 16
3.16 Налоги 18
3.17 Оценочные резервы 20
4 Информация о связанных сторонах 20
4.1 Материнская компания и бенефициарные владельцы 20
4.2 Перечень связанных сторон 20
4.3 Операции, проведенные со связанными сторонами 21
4.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу 23
5 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения 23
6 Государственная помощь 25
7 События после отчетной даты 25
8 Информация о рисках 25
9 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности 26
10 Непрерывность деятельности 27

1. Краткая характеристика деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Русфорест Магистральный» (далее – Общество)
Краткое наименование	ООО «Русфорест Магистральный»
Вид(ы) деятельности	16.10 Распиловка и строгание древесины

Общество не имеет филиалов, представительств.

1.1 Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2025	**2024**	**2025**	**2024**
373	349	384	376

1.2 Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества – ООО «Лесресурс».

Функции единоличного исполнительного органа Общества переданы Управляющему – ООО «Лесресурс», действующему на основании договора управления №ЛР/1 от 01.04.2019, в лице Генерального директора ООО «Лесресурс» Богданова Антона Викторовича.

1.3 Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.4 Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Начиная с февраля 2022 года США, страны ЕС и другие страны ужесточили ограничительные меры в отношении Правительства Российской Федерации, крупных финансовых институтов, отдельных организаций и физических лиц. В свою очередь Российская Федерация ввела ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Влияние указанных событий на деятельность Общества во многом зависит от совокупности факторов, среди которых можно назвать: высокая степень вовлеченности компаниями Группы Лесресурс во внешнеэкономическую деятельность, что оказывает влияние на реализацию готовой продукции Общества, высокая зависимость компаний Группы Лесресурс от доступа к финансовым ресурсам в России и за рубежом и других. Указанные события и факторы не оказали, но могут оказать, влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

В рамках воздействия кризиса, обусловленного указанными выше факторами, ключевая ставка Центрального Банка России претерпела несколько изменений в течение 2025 года, начиная с 21% в начале периода и заканчивая 16% по состоянию на 31.12.2025 (в течение 2024 года, начиная с 16% в

начале периода и заканчивая 21% по состоянию на 31.12.2024). В дополнение к этому, обменные курсы доллара США и евро к рублю также колебались в течение периода - за 2025 год курс доллара к российскому рублю снизился на 23,453 руб. за 1$ (за 2024 год курс доллара к российскому рублю вырос на 11,2757 руб. за 1$). Максимальная стоимость доллара за год была зафиксирована в январе 2025 года и равнялась 103,438 руб., а минимальная – в декабре 2025 года и составляла 76,0937 руб. и по состоянию на 31.12.2025 составила 78,2267 руб.

Исходя из текущей оценки ситуации, руководство не ожидает существенного ухудшения финансового положения и финансовых результатов Общества в течение как минимум 12 месяцев после 31.12.2025. Фактическое влияние будущих условий хозяйственной деятельности может отличаться от оценок их руководством.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными выше событиями, и для снижения негативных последствий намерено своевременно разрабатывать необходимые меры.

2 Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой. Изменения учетной политики

В 2025 году внесены изменения в учетную политику в связи с применением Приказа Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". С учетом вступления в силу ФСБУ 4/2023 существенных изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло, кроме изменений представления форм отчетности, предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

В частности, в связи с исключением из формы бухгалтерского баланса строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», переданные в аренду транспортные средства и оборудование отражены в составе строки 1150 «Основные средства». По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года внесены корректировки в бухгалтерский баланс в связи данным переносом.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024				
1150	Основные средства	-	238 536	238 536
1160	Доходные вложения в материальные ценности	238 536	(238 536)	-
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023				
1150	Основные средства	-	303 080	303 080
1160	Доходные вложения в материальные ценности	303 080	(303 080)	-

2.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств отражены здания, сооружения, производственное оборудование, компьютерная техника, транспортные средства, доходные вложения в материальные ценности и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью выше 100 тыс. руб.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Амортизация основных средств по всем видам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных

средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Принятые Обществом сроки полезного использования по видам основных средств приведены ниже и пересматриваются ежегодно на 31 декабря отчётного года:

Виды основных средств	Сроки полезного использования до 01.01.2025, (число лет) объектов, принятых на баланс	Сроки полезного использования после 01.01.2025, (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания, сооружения	5 - 30	5 - 30
Сооружения	2 - 30	2 - 30
Машины и оборудование	2 - 16	2 - 16
Офисное оборудование	2 - 5	2 - 5
Транспортные средства	3 - 25	3 - 25
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 - 10	2 - 10

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Авансы, выданные на приобретение основных средств, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса за минусом налога на добавленную стоимость.

2.2 Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Основные средства, которые не принадлежат Обществу на праве собственности, а получены от других предприятий или физических лиц по договору лизинга, аренды, учитываются по правилам и в оценке согласно Приказа Минфина РФ от 16.10.2018 №208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На счете 01 «Основные средства» по отдельному субсчету учитывается «Право пользования предметом аренды» в оценке согласно ФСБУ 25/2018. В нее включается:

- суммы авансовых платежей по договору лизинга, аренды (без НДС), перечисленные до даты получения предмета лизинга:
- приведенная стоимость арендных платежей, путем ее дисконтирования на дату этой оценки;
- приведенная выкупная стоимость будущего основного средства, путем ее дисконтирования на дату этой оценки.

Процентная ставка для расчета коэффициента дисконтирования основывается на договорных отношениях с лизингодателем.

В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с договорными отношениями, применяется ставка, по которой лизингополучатель мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

По раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются следующие положения:

- информация по основным средствам, приобретенным в лизинг, полученным в аренду, отражается свернуто по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса;
- информация по задолженности по лизинговым и арендным платежам отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, в краткосрочных обязательствах по строке 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Общество сдает имущество в аренду – квартиры, земельные участки, железнодорожный тупик, самоходную технику и транспортные средства, числящиеся на балансе Общества, которые отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса. Объекты учета аренды не отвечают критериям ФСБУ 25/2018 (пункту 26 данного стандарта).

К части долгосрочных договоров аренды ФСБУ 25/2018 не применяется в силу п.11 пп. б) Стандарта, в связи с тем, что стоимость арендованного имущества ниже 300 тыс. руб.

Кроме того, Обществом учитываются долгосрочные договоры аренды лесных участков для осуществления лесозаготовок. К данным договорам также не применяется ФСБУ 25/2018 в силу Гражданского Кодекса РФ (далее – ГК РФ). Согласно ГК РФ объектом аренды могут быть только индивидуально - определенные, не потребляемые вещи, то есть после окончания аренды арендатор должен возвратить арендодателю вещь в неизменном виде, или с учетом естественного износа или ремонта. Правоотношения по аренде лесного участка по своей сути являются не арендными в обычном понимании, а правоотношениями в сфере природопользования с изъятием или без изъятия лесных ресурсов. Кроме того, в договоре аренды и законодательно есть ограничения на то, как и для какой цели используется лесной участок, поэтому в соответствии с п.5 п.п.4 ФСБУ 25/2018 объект не будет признаваться для учета по данному Стандарту.

2.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. В первоначальную стоимость финансовых вложений включаются фактические затраты по их приобретению.

В составе финансовых вложений учитывается право требования по договору с ООО «СИБЛЕС», по которому в полной сумме начислен резерв под обесценение финансовых вложений. Подробнее см. раздел 3.4 «Финансовые вложения» данных Пояснений.

2.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В составе запасов учитываются следующие виды активов Общества:

- сырье, запасные части, горюче-смазочные материалы, инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция, полуфабрикаты, незавершенная продукция;

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, в том числе:

- суммы, уплаченные поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- стоимость услуг, предъявленная транспортными организациями или поставщиками за оказание услуг по доставке запасов от поставщика до места их хранения при условиях поставки «франко-склад поставщика»;
- стоимость услуг, предъявленная сторонними организациями за оказание услуг по хранению запасов, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- расходы по страхованию риска случайной гибели запасов при перевозке и хранении;
- таможенные пошлины и иные платежи при импортных поставках;

- стоимость услуг, предъявленная посредническими организациями в соответствии с условиями договоров комиссии или поручения на приобретение запасов;
- стоимость услуг, предъявленная исполнителями за оказание информационно-консультационных услуг, связанных с приобретением запасов;
- расходы по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик приобретенных запасов, не связанные с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг;
- проценты, связанные с приобретением (созданием) запасов;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства, полуфабрикатов и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг:

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

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Прямыми затратами по производству конкретного вида продукции, работ, услуг являются затраты подразделений, непосредственно осуществляющих выпуск полуфабрикатов и готовой продукции, выполнение работ и оказание услуг.

Косвенными затратами являются затраты вспомогательных подразделений.

Себестоимость готовой продукции учитывается на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск продукции».

Ежемесячная оценка остатков полуфабрикатов и готовой продукции на складах производится на основании данных внутрипроизводственной отчетности о движении и остатках (в количественном выражении) сырья и готовой продукции.

Оценка остатков полуфабрикатов/готовой продукции на складах определяется как разница между суммой затрат, приходящейся на остатки полуфабрикатов/готовой продукции на начало текущего месяца, увеличенной на сумму затрат, приходящейся на выпуск полуфабрикатов/готовой продукции в текущем месяце, и суммой затрат, приходящихся на переданные в дальнейшую переработку или отгруженную в текущем месяце полуфабрикаты/готовую продукцию.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение стоимости запасов создается из-за морального устаревания или потери запасами своих первоначальных качеств (неликвидные запасы).

Резерв создается по группам неповторяющихся позиций имеющихся материалов или группам однородных материалов, стоимость которых не превышает 350 тыс. руб. за единицу, или 500 тыс. руб. за группу одноименных позиций, но не менее 150 тыс. руб. за единицу в этой группе.

Запасы, предназначенные для реализации (товары для перепродажи и готовая продукция) анализируются на предмет соотнесения их балансовой стоимости и чистой стоимости продажи. Оценка производится по всем основным позициям номенклатуры готовой продукции/ товаров, превышающим 1 000 тыс. руб. Если балансовая стоимость данных видов продукции/ товаров на отчетную дату превышает их чистую стоимость продажи, то по ним начисляется резерв.

В случае обесценения запасов (превышения балансовой себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения

фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.5 Оценочные и условные обязательства (активы), оценочные значения

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

Общество формирует резерв на оплату отпусков, выплату компенсаций за неиспользованный отпуск и страховых взносов на данные отпуска.

Резерв формируется ежемесячно по состоянию на последнюю дату месяца.

Величина резерва на конец каждого месяца определяется по фактическим величинам: определяется количество заработанных дней отпуска каждого работника и его среднедневной заработок для начисления отпускных. Произведение показателей увеличивается на сумму взносов во внебюджетные фонды.

При фактических ежемесячных расчетах по признанным суммам резерва в бухгалтерском учете организации отражается соответствующая кредиторская задолженность в корреспонденции со счетом учета резерва предстоящих расходов. В случае недостаточности суммы признанного обязательства затраты по погашению резерва отражаются в бухгалтерском учете в общем порядке. В случае избыточности суммы признанного обязательства или в случае прекращения выполнения условий признания обязательства, неиспользованная сумма резерва относится на уменьшение ранее признанных расходов.

2.6 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н балансовым методом.

Информацию о постоянных и временных разницах Общество формирует в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Отложенные налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина текущего налога на прибыль рассчитывается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.7 Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

Доход (выручка) от продаж отражается в бухгалтерском учете методом начисления.

Выручкой от обычных видов деятельности признается:

- доходы от продажи готовой продукции (пиломатериалов, лесоматериалов круглых, топливных гранул, а также прочей готовой продукции);
- доходы от продажи товаров (приобретенных лесоматериалов круглых и пиломатериалов);
- доходы от реализации прочих работ, услуг.

К прочим доходам относятся доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием запасов; доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав; прибыль, связанная с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов; восстановление резервов по сомнительным долгам; штрафы, пени, неустойки, полученные по договорам; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; доходы от списания кредиторской задолженности; курсовые разницы; доходы, связанные с продажей валюты и т.д.

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- доходы, связанные с продажей валюты (отражаются свернуто, как сумма потерь от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты).

2.8 Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

- расходы, связанные с производством и реализацией готовой продукции;
- расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров;
- расходы, связанные с выполнением и реализацией прочих работ, услуг.

Прочими расходами в Обществе являются убытки, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов; проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов; расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций; налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов; суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году и т.д.

Коммерческие расходы по отгруженной продукции, по которой право собственности еще не перешло к покупателю, учитываются в составе расходов будущих периодов и признаются в составе расходов в момент признания выручки.

Затраты, связанные с управлением организацией, организацией её хозяйственной деятельности, содержанием её общего имущества относятся к общехозяйственным расходам.

2.9 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по заемным обязательствам в бухгалтерском учете Общества отражается в суммах, предусмотренных условиями договоров равномерно в течение срока действия договоров займа.

Расходы по процентам по кредитам и займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производству идентифицируемого актива, капитализируются в его первоначальную стоимость в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пункта 10 ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

2.10 Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов по отражаются авансы по созданию и приобретению объектов основных средств, проекты освоения лесов, авансы и расходы за разработку проекта освоения лесов.

В составе прочих оборотных активов отражаются расходы будущих периодов - коммерческие расходы, понесенные в отчетном году, но относящиеся к выручке следующего года; проекты освоения лесов в сумме, которая будет учтена в текущих расходах следующего года.

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные в кассе, средства на расчетных (рублевых), валютных и других банковских счетах (в т.ч. депозиты до востребования), а также денежные эквиваленты.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках, отражаются:

1) Как денежные эквиваленты, если размещены на срок менее 180 дней;

2) Как финансовые вложения, если размещены на срок более 180 дней.

Денежные средства полежат отражению по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса. Аккредитивы, учитываемые на счете 55, но сроком покрытия более 3 месяцев, отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.12 Государственная помощь

Ведение бухгалтерского учета средств, полученных в рамках государственной помощи, осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н.

В 2025-2024 годах Обществом были получены денежные средства из федерального бюджета в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 25.10.2023 №1780 «Об утверждении Правил предоставления из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг».

Данные денежные средства перечислялись с целью снижения текущих расходов на транспортировку продукции на внешние рынки. Результатом представления субсидии является производство и поставка конкурентоспособной продукции покупателям.

Субсидии принимаются к бухгалтерскому учету по мере их фактического поступления на расчетный счет организации (п. 7 ПБУ 13/2000).

Доходы в виде государственной помощи отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов.

3 Информация об отдельных показателях

3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

3.1.1 Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(29 108)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(65)

3.1.2 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024
Доллары США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Японские йены (100)	50,0491	64,3746
Китайские юани	11,1592	13,4272

3.2 Нематериальные активы

3.2.1 Наличие и движение нематериальных активов

Информация о наличии и движении нематериальных активов отражена в разделе 3 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3 Основные средства

Вид	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	1 756 795	1 666 856	1 835 057

Оборудование к установке и незавершенное строительство	33 727	230 452	222 612
Права пользования активами	104 717	134 039	-
Основные средства, переданные в аренду	173 991	238 536	303 080
ИТОГО по строке 1150:	**2 069 230**	**2 269 883**	**2 360 749**

3.3.1 Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств отражена в разделе 4.1 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3.2 Незавершенные капитальные вложения

Информация в разрезе объектов незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств отражена в разделе 4.5 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3.3 Объекты основных средств, полученные (переданные) в лизинг

В 2024 году Обществом были получены объекты основных средств в рамках заключенных договоров лизинга. Ставка дисконтирования была рассчитана исходя из стоимости приобретения объектов финансовой аренды лизингодателями.

Ниже указана основная информация о заключенных договорах финансовой аренды:

Контрагент	РБ ЛИЗИНГ ООО	РБ ЛИЗИНГ ООО	ФЛИТ ФИНАНС ООО	ФЛИТ ФИНАНС ООО
Договор	20433 от 13.09.2024	19461 от 15.05.2024	001/13642/F/24-LA от 28.05.2024	002/13642/F/24-LA от 05.06.2024
Предмет лизинга	Автомобиль GWM TANK 500 У 565 КТ 138	Экскаватор гидравлический на гусеничном ходу KOMATSU PC220-8M0 8924 AE 38	Форвардер Jonh Deere 1510G 38 AM 8942	Харвестер Jonh Deere 1270G 38 AM 8943
Вид расходов	Управленческие расходы	Производственные расходы	Производственные расходы	Производственные расходы
Дата приема-передачи объекта	20.09.2024	24.05.2024	15.07.2024	13.08.2024
Дата окончания срока договора	20.09.2027	23.05.2029	15.07.2029	13.08.2029
Общая сумма платежей+ выкупная стоимость, без НДС	6 881	21 226	97 906	106 474
Стоимость покупки объекта лизингодателем, без НДС	5 375	14 000	60 927	63 875
Ставка дисконтирования	23,01%	21,60%	25,47%	27,88%
Стоимость права пользования активом	5 375	14 000	60 927	63 875
Сумма обязательств по аренде	5 375	14 000	60 927	63 875
Процентные расходы за период действия договора лизинга	1 506	7 226	36 979	42 599

При получении Автомобиля GWM TANK 500 У 565 КТ 138 на объект было установлено дополнительное оборудование, в связи с чем стоимость права пользования активом увеличена на 383 тыс. руб.

Информация о наличии и движении прав пользования активами отражена в разделе 4.2 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.3.4 Аренда

В 2024 году Обществом был заключен с Администрацией Магистральнинского городского поселения договор от 20.05.2024 №2 (012.0524.16956) на аренду земельного участка 38:07:020103:2370 сроком на 5 лет и 6 месяцев.

При расчете стоимости права пользования активом и арендного обязательства Обществом была принята ставка дисконтирования исходя из возможной ставки кредитования на момент получения актива.

Ниже указана основная информация о заключенном договоре аренды:

Контрагент	АДМИНИСТРАЦИЯ МАГИСТРАЛЬНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ
Договор	2(012.0524.16956) от 20.05.2024
Предмет аренды	Земельный участок 38:07:020103:2370
Вид расходов	Производственные расходы
Дата приема-передачи объекта	20.05.2024
Дата окончания срока договора	19.11.2029
Общая сумма платежей	1 246 тыс. руб.
Ставка дисконтирования	20,00%
Стоимость права пользования активом	822 тыс. руб.
Сумма обязательств по аренде	822 тыс. руб.
Процентные расходы за период действия договора аренды	424 тыс. руб.

Информация о наличии и движении прав пользования активами отражена в разделе 4.2 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По прочим договорам Обществом был проведен анализ, по результатам которого было выявлено, что данные договоры не попадают под действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Указанные договора аренды учитываются в качестве текущих расходов с отражением в отчете о финансовых результатах.

3.4 Финансовые вложения

3.4.1 Наличие и движение финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в разделе 5.1 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.4.2 Структура финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года в составе финансовых вложений числится право требования к ООО «Сибирский лес» (ИНН 5024140239). Право требования было приобретено у ООО «АНАГРИС» по договору уступки права требования №220428/1 от 28.04.2022 и возникло из кредитных договоров между ООО «СИБЛЕС» и ПАО «Промсвязьбанк». Порядок исполнения определен мировым соглашением от 27.08.2021 по делу №А19-10921/2018.

Контрагент	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Финансовое вложение	Резерв под обесценение финансовых вложений	Финансовое вложение	Резерв под обесценение финансовых вложений	Финансовое вложение	Резерв под обесценение финансовых вложений
ООО «СИБЛЕС»	209 582	(209 582)	210 000	(210 000)	210 000	(210 000)
ООО «ИНД ТИМБЕР»	43	(43)	-	-	-	-
Итого	**209 626**	**(209 626)**	**210 000**	**(210 000)**	**210 000**	**(210 000)**

3.5 Прочие внеоборотные активы

3.5.1 Состав прочих внеоборотных активов

В составе прочих внеоборотных активов отражены авансы по созданию и приобретению объектов основных средств, проекты освоения лесов, авансы и расходы за разработку проекта освоения лесов.

Наименование актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы по основным средствам	68 322	22 421	25 598

Авансы за разработку проекта освоения лесов	3 328	3 328	2 064
Проекты освоения лесов	48 074	52 760	-
Разработка проекта освоения лесов	8 039	8 039	-
Итого	**127 763**	**86 548**	**27 662**

3.6 Запасы

3.6.1 Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов отражена в разделе 6.1 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Основания для начислений резерва под снижение стоимости запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года отсутствовали.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом была проведена проверка запасов на обесценение согласно Приказу от 25 декабря 2023 года №105/1. По результатам проведенной проверки Обществом создан резерв под снижение стоимости товаров в размере 14 911 тыс. руб.

3.7 Дебиторская задолженность

3.7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в разделе 7.1 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в разделе 7.2 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.8 Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Депозитные вклады	20 000	-	-
Денежные средства в кассе	3	3	3
Денежные средства в банках	91 236	107 300	22 795
Итого	**111 239**	**107 303**	**22 798**

3.9 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов - коммерческие расходы, понесенные в отчетном году, но относящиеся к выручке следующего года.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года по строке 1260 отражены расходы по проектам освоения лесов в сумме, которая будет учтена в текущих расходах следующего года:

Наименование актива	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Проекты освоения лесов, в том числе	**4 686**	**4 686**	**-**
Проект освоения лесов по договору аренды 91-115/21 от 19.03.2021 г	57	57	-
Проект освоения лесов по договору аренды 91-289/11 от 04.08.2011 г	3 045	3 045	-
Проект освоения лесов по договору аренды №16/8 от 17.11.2008	256	256	-
Проект освоения лесов по договору аренды №9/8 от 20.10.2008	97	97	-
проект освоения ЛУ (2019-2028)	1 230	1 230	-

3.10 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года составляет 98 600 тыс. руб. (Девяносто восемь миллионов шестьсот тысяч рублей) и состоит из номинальной стоимости долей его участников. Участником Общества по состоянию является ООО «Лесресурс» (ИНН 3808156861) с долей владения 100%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года полностью оплачен.

3.11 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств отражена в п. 8 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.11.1 Долгосрочные обязательства

В 2023-2025 годах Общество получало кредиты от ПАО «Сбербанк России».

Договор	Дата погашения	Ставка	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
180C012KY2LZMF от 11.10.2024	10.10.2026	18.5%	-	440 613	-
Итого			**-**	**440 613**	**-**

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочный кредит по договору №180C012KY2LZMF от 11.10.2024 года переведен в краткосрочные обязательства.

В 2024 году Обществом был получен заем от ООО «Форест Групп» сроком до 26.06.2026 года, в связи с чем был учтен в составе долгосрочных кредитов и займов. Досрочно погашен в 2025 году.

Договор	Ставка	Дата погашения по договору	Дата фактического погашения	31.12.2025	31.12.2024
Договор займа №FG/L1 от 26.06.2024	13%	26.06.2026	17.07.2025	-	30 000
Итого				**-**	**30 000**

3.11.2 Краткосрочные обязательства

Договор	Дата погашения	Ставка	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
8586001-21199-0-EXPRTMPT от 29.12.2021	31.12.2024	5.74% - 10.24%	-	-	424 998
180C012KY2LZMF от 11.10.2024	10.10.2026	18.5%	494 035	-	-
Итого			**494 035**	**-**	**424 998**

В 2025 году получен краткосрочный заем от Tairiku Trading Co., Ltd в сумме 200 000 000 японских иен.

Договор	Ставка	Дата окончательного погашения по договору	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Договор займа № TT-RFM/Loan 25-2 от 17.12.2025	3%	15.12.2026	100 098	-	-
Итого			**100 098**	**-**	**-**

В 2024 году Общество пользовалось займом, полученным у ООО «Лесресурс» по договору займа 240319/1И от 19.03.2024, в сумме 206 000 тыс. руб. Заём был полностью погашен 19.08.2024.

3.11.3 Информация о процентах по кредитам и займам

Информация о процентах по кредитам и займам за 2025 год:

Контрагент	Договор	Задолженность на 31.12.2024	Начислено процентов за 2025 год	Погашено процентов за 2025 год	Перевод в тело займа	Задолженность на 31.12.2025
Проценты, отраженные по строке 1410 бухгалтерского баланса						
ООО "Форест Групп"	Договор займа №FG/L1 от 26.06.2024	2 019	1 138	(3 158)	-	-
Итого		**2 019**	**1 138**	**(3 158)**	**-**	**-**
Проценты, отраженные по строке 1510 бухгалтерского баланса						
Tairiku Trading Co., Ltd	Договор займа № TT-RFM/Loan 25-2 от 17.12.2025	-	99	-	-	99
ПАО «Сбербанк России»	180C012KY2LZMF от 11.10.2024	1 770	109 963	(110 149)	-	1 584
Итого		**1 770**	**110 062**	**(110 149)**	**-**	**1 682**

Информация о процентах по кредитам и займам за 2024 год:

Контрагент	Договор	Задолженность на 31.12.2023	Начислено процентов за 2024 год	Погашено процентов за 2024 год	Перевод в тело займа	Задолженность на 31.12.2024
Проценты, отраженные по строке 1410 бухгалтерского баланса						
ООО "Форест Групп"	Договор займа №FG/L1 от 26.06.2024	-	2 019	-	-	2 019
Итого		**-**	**2 019**	**-**	**-**	**2 019**
Проценты, отраженные по строке 1510 бухгалтерского баланса						
ООО "Лесресурс"	Договор займа 240319/1И от 19.03.2024	-	8 519	(8 519)	-	-
ПАО «Сбербанк России»	8586001-21199-0-EXPRTMPT от 29.12.2021	1 312	26 130	(27 441)	-	-
ПАО «Сбербанк России»	180C012KY2LZMF от 11.10.2024	-	11 555	(9 785)	-	1 770
Итого		**1 312**	**46 204**	**(45 746)**	**-**	**1 770**

3.11.4 Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

У Общества с ПАО «Сбербанк России» заключены индивидуальные условия открытия возобновляемой кредитной линии №180C012KY2LZMF от 11.10.2024 на финансирование текущей деятельности, согласно которых лимит кредитной линии составляет 500 000 тыс. руб. На 31.12.2025 Обществом было получено 494 035 тыс. руб., неиспользованный лимит кредитной линии на 31.12.2025 составляет 5 965 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 59 397 тыс. руб.).

3.12 Кредиторская задолженность

3.12.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в разделе 8.1 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.12.2 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах отражена в разделе 8.3 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.13 Прочие обязательства

В 2025 году Обществом были заключены договоры финансовой аренды движимого имущества и договор аренды земельного участка:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные обязательства	**22 021**	**17 459**	**-**
Краткосрочные обязательства по договорам лизинга	*21 895*	*17 410*	-
РБ ЛИЗИНГ, ООО	3 743	3 064	-
ФЛИТ ФИНАНС, ООО	18 152	14 346	-
Краткосрочные обязательства по договорам аренды	*126*	*49*	-
АДМИНИСТРАЦИЯ МАГИСТРАЛЬНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	126	49	-
Долгосрочные обязательства	**83 662**	**105 684**	**-**
Долгосрочные обязательства по договорам лизинга	*83 171*	*105 066*	-
РБ ЛИЗИНГ, ООО	8 985	12 728	-
ФЛИТ ФИНАНС, ООО	74 186	92 339	-
Долгосрочные обязательства по договорам аренды	*491*	*617*	-
АДМИНИСТРАЦИЯ МАГИСТРАЛЬНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	491	617	-
Итого прочие обязательства	**105 684**	**123 143**	**-**

3.14 Выручка и прочие доходы

3.14.1 Структура доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	за 2025 год	за 2024 год
- от реализации балансов	25 744	24 012
- от реализации лесоматериалов круглых	139 128	127 868
- от реализации пиломатериалов	2 776 399	2 444 789
- от реализации прочей продукции	16 643	11 122
- от реализации топливных гранул	89 903	30 207
- от реализации услуг	208 400	5 541
- от реализации щепы	65 381	74 566
Итого	**3 321 598**	**2 718 105**

3.14.2 Прочие доходы

Виды прочих доходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Доходы от реализации основных средств	-	3 167
Доходы от реализации запасов	16 204	27 170
Доходы от реализации услуг	7 075	6 451
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	586	48
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	146 620	105 477
Излишки запасов	107	1 455
Курсовые разницы	-	1 968
Прочие доходы	1 949	2 140
Резерв по сомнительным долгам	5 935	-
Списание кредиторской задолженности	-	329
Субсидия на возмещение расходов по транспортировке продукции	17 521	209 242
Итого	**195 997**	**357 447**

3.15 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

3.15.1 Себестоимость

Себестоимость	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Балансы	11 386	12 042
Лесоматериалы круглые	69 157	64 021
Пиломатериалы	1 653 207	1 320 105
Прочая продукция	19 011	11 793
Топливные гранулы	43 796	33 421
Услуги	144 868	-
Щепа	33 844	35 987
Итого	**1 975 268**	**1 477 369**

3.15.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности отражена в п. 10 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о коммерческих и управленческих расходах:

Вид расхода	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Коммерческие расходы, всего	**911 587**	**867 654**
ТЭУ (ставка экспедитора)	544 557	528 666
Фрахт (расходы экспедитора)	126 913	116 210
Услуги (собственные) производственного характера	96 847	86 865

Вид расхода	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Услуги коммерческие сторонние	69 309	62 483
ЖД тариф	34 001	38 717
Сертификаты карантина и радионуклидов	14 564	13 770
Таможенные платежи	13 124	10 148
Прочие коммерческие расходы	12 272	10 795
Управленческие расходы, всего	**253 802**	**238 397**
Оплата труда	111 498	108 896
Услуги Управляющей компании	62 878	58 173
Страховые взносы	32 773	30 558
Услуги охраны	17 640	13 866
Информационные, консультационные расходы, ПО, юридические услуги	4 239	4 754
Амортизация	4 188	3 729
Материальные расходы	3 752	3 804
Прочие управленческие расходы	16 834	14 617

3.15.3 Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Амортизация	26 589	32 009
Госпошлина	442	588
Курсовые разницы	29 174	-
Налог на имущество	1 796	1 713
Невозмещаемый НДС	148	143
Недостачи, потери от порчи ценностей	17	-
Прочие расходы	7 392	4 799
Расходы в виде пожертвования учреждениям, осуществляющим деятельность в области культуры	800	550
Расходы на культурно-массовые мероприятия	1 343	811
Расходы, полученные при проведении купли-продажи валюты	29 537	24 149
Расходы, произведенные в соответствии с соглашениями по социально-экономическому сотрудничеству	3 893	4 893
Расходы, связанные с консервацией ОС	518	312
Расходы, связанные с ликвидацией ОС	9 589	247
Расходы, связанные с реализацией ОС	-	127
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	64 779	64 779
Расходы, связанные с реализацией запасов	12 470	22 981
Расходы, связанные с реализацией услуг	13 661	12 427
Списание дебиторской задолженности	-	21
Сумма резерва по сомнительным долгам	1 288	21 668
Услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	7 913	7 952
Штрафы, пени за нарушение налогового и лесного законодательства	12 003	598
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 695	2 650
Штрафы, пени к коммерческим расходам	2 872	6 240
Итого	**229 918**	**209 657**

В составе прочих доходов и расходов свернуто отражены курсовые разницы и доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты. Ниже представлены вышеуказанные показатели развернуто:

Прочие доходы (расходы)	за 2025 год		за 2024 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовые разницы	38 332	(67 506)	69 236	(67 268)

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2 043 871	(2 073 408)	1 609 872	(1 634 021)

3.16 Налоги

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024: 20%).

Показатели	2025	2024
Условный (расход) доход по налогу на прибыль	(2 456)	(45 657)
(Постоянный налоговый расход) ПНД за период	(7 703)	(2 244)
Итого налог на прибыль (расход по налогу на прибыль или доход по налогу на прибыль)	**(10 159)**	**(47 351)**
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	100 844	197 285
Ставка по налогу на прибыль, %	25	20
Текущий налог на прибыль за отчётный год	**(25 211)**	**(39 457)**
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	**15 052**	**(8 444)**
Изменение отложенных налоговых активов за период	*4 611*	*34 542*
Изменение отложенных налоговых обязательств за период	*10 440*	*(56 933)*
Изменение финансового результата в связи с пересчётом ОНА и ОНО на отчётную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025	-	*13 947*

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2025 и 2024 годах являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	**439 143**	**376 218**	**109 786**	**75 244**
Поступления ОНА:	***72 708***	***225 410***	***18 177***	***45 082***
Готовая продукция	-	14 911	-	2 982
Кредиторская задолженность	66 687	6 151	16 672	1 230
Курсовые разницы по расчетам в валюте	2 843	2 293	711	459
Основные средства	2 840	2 812	710	562
Полуфабрикаты	293	-	73	-
Финансовые вложения	43	-	11	-
Арендные обязательства	-	199 243	-	39 849
Выбытие ОНА:	***(54 263)***	***(162 485)***	***(13 566)***	***(32 497)***
Готовая продукция	-	(14 911)	-	(2 982)
Кредиторская задолженность	(6 151)	(32 744)	(1 538)	(6 549)
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(2 293)	-	(573)	-
Основные средства	(377)	(369)	(94)	(74)
Расходы будущих периодов	(1 032)	(2 975)	(258)	(595)
Резервы сомнительных долгов	(41)	-	(10)	-
Товары отгруженные	-	(14 911)	-	(2 982)
Финансовые вложения	(418)	-	(104)	-
Убытки прошлых лет	-	(96 575)	-	(19 315)
Арендные обязательства	(43 951)	-	(10 988)	-
Изменение ОНА за период	**18 445**	**62 925**	**4 611**	**12 585**
Пересчет ОНА на 01.01.2025:				**21 957**
Внеоборотные активы	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-	308
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-	-	115
Основные средства	-	-	-	968
Расходы будущих периодов	-	-	-	103

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025	2024	2025	2024
Резервы сомнительных долгов	-	-	-	2
Финансовые вложения	-	-	-	10 500
Арендные обязательства	-	-	-	9 962
Остаток на конец	**457 588**	**439 143**	**114 397**	**109 786**

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2025 и 2024 годах являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на начало:	**718 065**	**612 918**	**179 516**	**122 584**
Поступления ОНО:	***78 080***	***234 600***	***19 520***	***46 920***
Готовая продукция	296	3 677	74	735
Доходные вложения в материальные ценности	322	322	81	64
Курсовые разницы по расчетам в валюте	265	2 154	66	431
Материалы	1	-	-	-
Основные средства	70 202	151 723	17 550	30 345
Полуфабрикаты	380	57	95	11
Расходы будущих периодов	185	529	46	106
Резервы сомнительных долгов	2 843	-	711	-
Товары отгруженные	16	53	4	11
Прочие расходы	3 571	-	893	-
Проценты по обязательствам	-	76 084	-	15 217
Выбытие ОНО:	***(119 842)***	***(129 453)***	***(29 961)***	***(25 891)***
Внеоборотные активы	(7)	-	(2)	-
Готовая продукция	(1 107)	(32 245)	(277)	(6 449)
Доходные вложения в материальные ценности	(7 084)	(7 084)	(1 771)	(1 417)
Доходы будущих периодов	-	(385)	-	(77)
Курсовые разницы по расчетам в валюте	(2 154)	-	(539)	-
Материалы	-	(3)	-	(1)
Основные средства	(82 077)	(69 053)	(20 519)	(13 811)
Полуфабрикаты	(322)	(17 087)	(80)	(3 417)
Расходы будущих периодов	(529)	-	(132)	-
Товары отгруженные	(38)	(3 598)	(10)	(720)
Проценты по обязательствам	(26 526)	-	(6 631)	-
Изменение ОНО за период	**(41 762)**	**105 147**	**(10 440)**	**21 029**
Пересчет ОНО на 01.01.2025:				***35 903***
Готовая продукция	-	-	-	184
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-	4 208
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-		108
Основные средства	-	-	-	27 426
Полуфабрикаты	-	-	-	144
Расходы будущих периодов	-	-	-	26
Товары отгруженные	-	-	-	3
Проценты по обязательствам	-	-	-	3 804

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025	2024	2025	2024
Остаток на конец	676 303	718 065	169 076	179 516

3.17 Оценочные резервы

3.17.1 Резерв по сомнительным долгам

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2024	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2025
CM Biomass Partners A/S	(1)	-	-	1	-
SNTG Co., Ltd	(21 668)	(937)	5 935	-	(16 670)
АДМИНИСТРАЦИЯ КАЗАЧИНСКО-ЛЕНСКОГО РАЙОНА	-	(58)	-	-	(58)
АДМИНИСТРАЦИЯ МАГИСТРАЛЬНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	(358)	-	-	358	-
ИП Митрошкин Алексей Сергеевич	(40)	-	-	40	-
СИБТРАНССЕРВИС ООО	-	(293)	-	-	(293)
Итого	**(22 067)**	**(1 288)**	**5 935**	**399**	**(17 021)**

Контрагент	Величина резерва на 31.12.2023	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2024
CM Biomass Partners A/S	(1)	-	-	-	(1)
SNTG Co., Ltd	-	(21 668)	-	-	(21 668)
АДМИНИСТРАЦИЯ МАГИСТРАЛЬНИНСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ.	(358)	-	-	-	(358)
ИП Митрошкин Алексей Сергеевич	(40)	-			(40)
Итого	**(399)**	**(21 668)**	**-**	**-**	**(22 067)**

4 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

4.1 Материнская компания и бенефициарные владельцы

Материнской компанией Общества является ООО «Лесресурс». Бенефициарными владельцами Общества являются (более 25 % владения в уставном капитале ООО «Лесресурс», но менее 50%):

1. Данилина Анна Андреевна (значительное влияние);
2. Корбашов Илья Юрьевич (значительное влияние);
3. Богданов Антон Викторович (значительное влияние).

4.2 Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Лесресурс»	г. Иркутск	Управляющий, единственный участник	18.02.2019, 01.04.2019	Управление, поставка

					пиловочника, оказание услуг
2	ООО «ИВЛПС-Небельский ЛПХ»	р.п. Магистральный	Управляющий - ООО «Лесресурс», единственный участник – ООО «Лесресурс»	16.06.2022, 23.08.2022	Поставка пиловочника, аренда
3	ООО «ПФК «КиренскЛесИнвест»	п. Небель	Управляющий - ООО «Лесресурс», единственный участник - ООО «Лесресурс»	30.12.2021, 23.08.2022	Поставка пиловочника, аренда
4	ООО «Лесресурс Игирма»	р.п. Новая Игирма	Управляющий - ООО «Лесресурс», единственный участник - ООО «Лесресурс»	05.10.2022	Отсутствуют
5	ООО «СЕВЕРНАЯ ЛЕСНАЯ КОМПАНИЯ»	г. Иркутск	Единственный участник – ООО «Лесресурс»	29.10.2024	Подряд по заготовке пиловочника, поставка пиловочника
6	ООО «Клуб 1812»	г. Москва	Единственный участник – Данилина А.А.	13.12.2012	Отсутствуют
7	ООО «Коммутатор»	г. Москва	Генеральный директор – Данилина А.А.	25.12.2023	Отсутствуют
8	ООО «РБ Групп»	г. Москва	Участник – Данилина А.А. (23,3%)	25.12.2023	Отсутствуют
9	ООО «Новая Инвестиционно-Финансовая Компания»	г. Москва	Участник – Корбашов И.Ю. (25%)	03.04.2024	Отсутствуют
10	ООО «Лаборатория Инновационных Систем»	г. Москва	Участник – Корбашов И.Ю. (50%)	04.10.2017	Отсутствуют
11	ООО «АГРО-ИНВЕСТ»	г. Москва	Участник – Корбашов И.Ю. (25%)	28.12.2022	Отсутствуют
12	ООО «Сислинк Этп»	г. Москва	Участник – Корбашов И.Ю. (25,8%)	10.03.2023	Отсутствуют
13	ООО «Сислинк Дтс»	г. Москва	Участник – Корбашов И.Ю. (25,8%)	10.03.2023	Отсутствуют
14	АО «ГРУППА ЛЕСРЕСУРС»	г. Москва	Единственный акционер – Богданов А.В.	29.12.2025	Отсутствуют

4.3 Операции, проведенные со связанными сторонами

Обороты со связанными сторонами указаны с учетом НДС.

2025	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество**	**Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием**
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	156 409	276 837
Приобретение товаров (работ, услуг)	382 997	532 514
Доходы от сдачи имущества в аренду	162 083	234 279
Расходы на аренду имущества	17 155	1 536

2024	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
Виды операций	**Материнское хозяйственное общество**	**Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием**
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	156 447	312 631
Приобретение товаров (работ, услуг)	190 767	368 677
Продажа основных средств, других активов	-	2 500
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	124 178

Расходы на аренду имущества	6 116	1 637
Проценты по займам к уплате	8 519	-

Расшифровка оборотов в Отчете о движении денежных средств со связанными сторонами в 2025-2024 годах:

Показатели	2025	2024
Текущая деятельность		
Поступления	**686 760**	**424 422**
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	575 104	294 430
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	111 471	129 992
прочие поступления	185	-
Платежи	**(808 483)**	**(449 723)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(808 483)	(441 204)
процентов по долговым обязательствам		(8 519)
Сальдо	**(121 723)**	**(25 301)**
Инвестиционная деятельность		
Поступления	**-**	**2 083**
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	2 083
Платежи	**(5 364)**	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 364)	-
Сальдо	**(5 364)**	**2 083**
Финансовая деятельность		
Поступления	**-**	**206 000**
получение кредитов и займов	-	206 000
Платежи	**(174 000)**	**(602 000)**
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(174 000)	(396 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(206 000)
Сальдо	**(174 000)**	**(396 000)**

4.3.1 Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Материнское хозяйственное общество	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
На 31.12.2025		
Поручительства выданные	630 043	-
Дебиторская задолженность	195 986	112 311
Кредиторская задолженность	326 447	31 675
На 31.12.2024		
Поручительства выданные	1 352 198	-
Дебиторская задолженность	44 042	191 427
Кредиторская задолженность	230 768	47 976
На 31.12.2023		
Поручительства выданные	1 120 605	-
Дебиторская задолженность	-	125 735
Кредиторская задолженность	57 766	1 501

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2026 года.

4.4 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	62 878	58 173

В п.4.4 отражены краткосрочные вознаграждения в адрес управляющей компании по Договору управления №ЛР/1 от 01.04.2019 г., заключенному с ООО «Лесресурс».

5 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

5.1.1 Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются договоры выданного поручительства с ПАО «Сбербанк России» по обязательствам ООО «Лесресурс» по договорам открытия кредитных линий, заключенным с ПАО «Сбербанк России».

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества имеются договоры поручительства с АО АКБ «ЦЕНТРОКРЕДИТ» по обязательствам ООО «Лесресурс» по договорам открытия кредитных линий, заключенным с АО АКБ «ЦЕНТРОКРЕДИТ».

Информация об обеспечениях отражена в разделе 9 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5.1.2 Обеспечения полученные и выданные

- по обеспечениям, выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций – отражено в разделе 9 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах;
- по обеспечениям, выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству:

2025

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек
Залог	ПАО «Сбербанк России»	10.10.2026	405	За каждое неисполненное обязательство по договору залога неустойка 0,1% от залоговой стоимости за каждый день неисполнения обязательства. За несвоевременный платеж в погашение кредита, процентов, комиссионных платежей уплачивается неустойка в размере действующей плавающей процентной ставки, увеличенной в 1,5 раза.
Залог	ПАО «Сбербанк России»	31.12.2027	83 829	За каждое неисполненное обязательство по договору залога неустойка 0,1% от залоговой стоимости за каждый день неисполнения обязательства. За несвоевременный платеж в погашение кредита, процентов, комиссионных платежей уплачивается неустойка в размере действующей плавающей процентной ставки, увеличенной в 1,5 раза.
Итого			**84 234**	

2024

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек

Залог	ПАО «Сбербанк России»	09.01.2025	427 749	За каждое неисполненное обязательство по договору залога неустойка 0,1% от залоговой стоимости. За несвоевременный платеж увеличение процентной ставки в 2 раза на сумму просроченной задолженности за каждый день просрочки.
Залог	ПАО «Сбербанк России»	09.01.2025	128 746	За каждое неисполненное обязательство по договору залога неустойка 0,1% от залоговой стоимости. За несвоевременный платеж увеличение процентной ставки в 2 раза на сумму просроченной задолженности за каждый день просрочки.
Залог	ПАО «Сбербанк России»	31.12.2027	388 098	За каждое неисполненное обязательство по договору залога неустойка 0,1% от залоговой стоимости. За несвоевременный платеж увеличение процентной ставки в 2 раза на сумму просроченной задолженности за каждый день просрочки.
Залог	ПАО «Сбербанк России»	10.10.2026	405	За каждое неисполненное обязательство по договору залога неустойка 0,1% от залоговой стоимости за каждый день неисполнения обязательства. За несвоевременный платеж в погашение кредита, процентов, комиссионных платежей уплачивается неустойка в размере действующей плавающей процентной ставки, увеличенной в 1,5 раза.
Залог	ПАО «Сбербанк России»	31.12.2027	83 829	За каждое неисполненное обязательство по договору залога неустойка 0,1% от залоговой стоимости за каждый день неисполнения обязательства. За несвоевременный платеж в погашение кредита, процентов, комиссионных платежей уплачивается неустойка в размере действующей плавающей процентной ставки, увеличенной в 1,5 раза.
Итого			**1 028 827**	

- по переданному в залог имуществу:

2025

Факт передачи имущества	Балансовая стоимость актива	Вид имущества	Установленные ограничения использования и возможности использования переданного имущества для ведения обычной деятельности
Договор залога Д303_180C012KY2LZMF от 17.10.2024	32	Движимое имущество	Общество имеет право использовать для ведения обычной деятельности
Договор залога Д304_180C012KY2LZMF от 17.10.2024	519 584	Движимое имущество	Общество имеет право использовать для ведения обычной деятельности
Итого	**519 616**		

2024

Факт передачи имущества	Балансовая стоимость актива	Вид имущества	Установленные ограничения использования и возможности использования переданного имущества для ведения обычной деятельности
Договор залога №8586001-90296-0/АСРМ-2з от 30.10.2019	579 429	Движимое имущество	Общество имеет право использовать для ведения обычной деятельности
Договор залога №8586001-90296-0/АСРМ-3з от 30.10.2019	18 764	Движимое имущество	Общество имеет право использовать для ведения обычной деятельности
Договор залога №8586001-21200-0-1з от 14.01.2022	509 679	Движимое имущество	Общество имеет право использовать для ведения обычной деятельности
Договор залога Д303_180C012KY2LZMF от 17.10.2024	158	Движимое имущество	Общество имеет право использовать для ведения обычной деятельности
Договор залога Д304_180C012KY2LZMF от 17.10.2024	579 187	Движимое имущество	Общество имеет право использовать для ведения обычной деятельности
Итого	**1 678 217**		

6 Государственная помощь

Информация о полученной государственной помощи отражена в п.11 табличных форм Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

7 События после отчетной даты

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2025 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8 Информация о рисках

Отраслевые риски

В 2025 году лесообрабатывающая отрасль России столкнулась с сокращением производства и прибыли на фоне внешних санкций и падения спроса. Однако отдельные сегменты (бумага, пеллеты) и регионы показывают рост. Усилия направлены на поддержку внутреннего рынка и разработку новой долгосрочной стратегии развития. В отрасли идёт работа над новой стратегией развития до 2035 года, где акцент делается на стабилизацию финансового состояния, технологическую независимость и поддержку внутреннего спроса. Однако лесообрабатывающая отрасль надеется на стабилизацию внешнеэкономических отношений. Ожидается некоторый откат курса в сторону ослабления рубля.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране области стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг Российской Федерации на фоне экономических санкций США и ЕС в отношении Российской Федерации в связи с проводимой ею специальной военной операции, усиления негативных процессов финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение коммерческих расходов через уход от агентских схем и заключение договоров напрямую с перевозчиками как с российскими так и за рубежом, сокращение или перенос реализации инвестиционных планов на следующие года или перенос платежей по инвестиционным планам через договоры лизинга и прочие финансовые инструменты.

Финансовые риски

Финансовые риски в связи с усилением негативных процессов финансового кризиса, вызванного последствиями пандемии, а также санкций США и ЕС в отношении Российской Федерации в связи с проводимой ею специальной военной операции, усилились. Курс рубля подвержен риску периодических значительных перепадов.

Руководство Общества считает, что риск несоблюдения условий кредитных договоров в будущем маловероятен. Подробнее см. раздел 10 «Непрерывность деятельности» настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состояние российской экономики характеризуется значительным снижением темпов инфляции, однако нестабильность, вызванная внешними факторами, способна оказать влияние на себестоимость продукции Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если её уровень сохранится примерно на том же уровне.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску, так как курс рубля подвержен периодическим значительным перепадам. В таблице ниже представлен максимальный риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют:

тыс. у.е.

Наименование показателя	Денежные средства	Краткосрочные финансовые вложения	Долгосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2025 г.						
Доллар США	230	-	-	378	(71)	537
Евро	-	-	-	-	(2)	(2)
Юань	4 572	-	-	2 008	(216)	6 364
Йена	35 333	-	-	16 417	(200 197)	(148 447)
Итого	**40 136**	**-**	**-**	**18 802**	**(200 486)**	**(141 548)**
На 31 декабря 2024 г.						
Доллар США	394	-	-	-	(92)	302
Евро	-	-	-	0	(2)	(2)
Юань	427	-	-	4 042	(505)	3 964
Йена	93 000	-	-	-	(93 000)	-
Итого	**93 821**	**-**	**-**	**4 042**	**(93 598)**	**4 264**
На 31 декабря 2023 г.						
Доллар США	-	-	-	341	(229)	111
Евро	-	-	-	0	(2)	(2)
Юань	1 114	-	-	143	(2 192)	(935)
Йена	-	-	-	78 513	-	78 513
Итого	**1 114**	**-**	**-**	**78 997**	**(2 423)**	**77 688**

Влияние на прибыль:	**Японская йена**
	2025 год
Укрепления иностранной валюты на 10%	(55 722) тыс. руб.
Ослабления иностранной валюты на 10%	55 722 тыс. руб.

В 2024 году влияния на финансовый результат изменения курса японской йены не было.

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Долгосрочные финансовые вложения+ Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Приведенный выше анализ включает только дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, выраженные в иностранной валюте.

Обществом экспорт осуществляется в разных валютах, что снижает риск зависимости от конкретной валюты. В договорах предусмотрен в основном высокий процент авансирования, что положительно сказывается на денежном потоке и на формировании курсовых убытков, также проводится работа над расширением объемов сбыта внутри страны.

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции, которые оказывают влияние на расходы Общества. Однако руководство Общества считает, что инфляция не окажет существенного влияния на финансовые результаты Общества, если ее уровень сохранится примерно на том же уровне.

9 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подписанной 30.03.2026. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности произведено в связи с необходимостью внесения изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в части раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса и в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10 Непрерывность деятельности

В 2025 году прибыль от деятельности Общества составила 464 тыс. руб. (в 2024 году – 166 206 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2025 года чистые активы Общества составили 2 030 136 тыс. руб., (на 31 декабря 2024 года – 2 284 672 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 2 688 465 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства Общества превышают оборотные активы на 28 516 тыс. руб. В составе текущих обязательств учтено обязательство по кредитной линии №180C012KY2LZMF от 11.10.2024, открытой в ПАО «Сбербанк».

Снижение чистых активов, а также увеличение текущих обязательств связано с решением распределения накопленной прибыли прошлых лет в качестве дивидендов в отношении единственного участника Общества ООО «Лесресурс» в общей сумме 255 000 тыс. руб.

В настоящий момент Общество находится в активной фазе заключения нового кредитного договора с целью продления срока кредита на два года, а также снижения процентной ставки. Вероятность заключения кредитного договора оценивается как высокая.

Представленные выше факты говорят об отсутствии существенной неопределённости в непрерывности деятельности Общества.

Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывность деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке, как минимум, в течение следующих 12 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Генеральный директор
управляющей компании ООО «Лесресурс» Богданов Антон Викторович

27 апреля 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77 313	(15 181)	-	(77 313)	19 867	(4 686)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77 313	(15 181)	-	(77 313)	19 867	(4 686)	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	62 132
в том числе: Другие НМА	-	-	62 132
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 039	-	(8 039)	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 039	-	(8 039)	-	-	-	-	-

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.	4 195 578	(2 290 186)	324 920	(84 771)	74 145	(288 900)	-	-	-	-	-	4 435 728	(2 504 942)
	За 2024 г.	4 165 459	(2 027 322)	81 267	(51 147)	50 954	(313 819)	-	-	-	-	-	4 195 578	(2 290 186)
в том числе: Здания	За 2025 г.	351 722	(113 390)	15 811	-	-	(14 113)	-	-	-	-	-	367 533	(127 503)
	За 2024 г.	349 455	(99 763)	2 267	-	-	(13 626)	-	-	-	-	-	351 722	(113 390)
Сооружения	За 2025 г.	243 177	(124 887)	50 262	-	-	(14 438)	-	-	-	-	-	293 439	(139 326)
	За 2024 г.	240 003	(110 541)	3 174	-	-	(14 346)	-	-	-	-	-	243 177	(124 887)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 748 099	(1 609 526)	256 099	(79 029)	72 523	(151 374)	-	-	-	-	-	2 925 169	(1 688 378)
	За 2024 г.	2 713 009	(1 430 793)	35 336	(246)	246	(178 979)	-	-	-	-	-	2 748 099	(1 609 526)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 003	(827)	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-	1 003	(931)
	За 2024 г.	1 003	(546)	-	-	-	(281)	-	-	-	-	-	1 003	(827)
Транспортные средства	За 2025 г.	460 456	(301 799)	-	-	-	(43 103)	-	-	-	-	-	460 456	(344 902)
	За 2024 г.	474 177	(311 567)	37 181	(50 901)	50 708	(40 940)	-	-	-	-	-	460 456	(301 799)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 663	(4 632)	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	5 663	(4 981)
	За 2024 г.	5 349	(4 280)	314	-	-	(353)	-	-	-	-	-	5 663	(4 632)
Земельные участки	За 2025 г.	9 552	-	2 748	(2 748)	-	-	-	-	-	-	-	9 552	-
	За 2024 г.	9 552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 552	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 995	(749)	-	(2 995)	1 622	(873)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 995	-	-	(749)	-	-	-	-	-	2 995	(749)
Доходные вложения в материальные ценности	За 2025 г.	372 912	(134 377)	-	-	-	(64 545)	-	-	-	-	-	372 912	(198 921)
	За 2024 г.	372 912	(69 832)	-	-	-	(64 545)	-	-	-	-	-	372 912	(134 377)

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.	145 383	(11 343)	-	-	-	(29 322)	-	-	-	145 383	(40 666)
	За 2024 г.	-	-	145 383	-	-	(11 343)	-	-	-	145 383	(11 343)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	138 803	(10 789)	-	-	-	(27 305)	-	-	-	138 803	(38 095)
	За 2024 г.	-	-	138 803	-	-	(10 789)	-	-	-	138 803	(10 789)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 758	(467)	-	-	-	(1 867)	-	-	-	5 758	(2 334)
	За 2024 г.	-	-	5 758	-	-	(467)	-	-	-	5 758	(467)
Земельные участки	За 2025 г.	822	(87)	-	-	-	(149)	-	-	-	822	(237)
	За 2024 г.	-	-	822	-	-	(87)	-	-	-	822	(87)

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	1 921 234	1 895 840	2 128 585
в том числе: Здания	240 030	238 332	249 691
Сооружения	154 113	118 289	129 462
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 236 791	1 138 573	1 282 216
Офисное оборудование	72	176	457
Транспортные средства	115 555	158 657	162 610
Производственный и хозяйственный инвентарь	682	1 031	1 069
Другие виды основных средств	-	2 246	-
Доходные вложения в материальные ценности	173 991	238 536	303 080

Неамортизируемые основные средства - всего	9 552	9 552	9 552
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	9 552	9 552	9 552

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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	4 661	4 895	11 819
в том числе:			
Здания	4 493	4 714	4 935
Сооружения	168	181	194
Земельные участки	-	-	6 691

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.	83 156	-	74 754	-	-	(150 227)	7 682	-
	За 2024 г.	83 227	-	76 354	-	-	(76 425)	83 156	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	2 120	-	-	(2 120)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 896	-	-	(1 896)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	83 156	-	69 886	-	-	(145 359)	7 682	-
	За 2024 г.	83 227	-	37 277	-	-	(37 349)	83 156	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	2 748	-	-	(2 748)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 181	-	-	(37 181)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	147 296	-	53 443	-	-	(174 693)	26 046	-
	За 2024 г.	139 385	-	12 752	-	-	(4 841)	147 296	-
в том числе: Сушильный комплекс из 4-х сушильных камер (фундамент)	За 2025 г.	-	-	20 913	-	-	(20 913)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружение УПК Вудвер	За 2025 г.	-	-	13 691	-	-	(13 691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес сушильных камер	За 2025 г.	-	-	6 509	-	-	(6 509)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроподстанция 35-10	За 2025 г.	84 863	-	1 773	-	-	(86 636)	-	-
	За 2024 г.	84 669	-	194	-	-	-	84 863	-
Трансформаторная подстанция 10-04 ПЦ (новый)	За 2025 г.	23 692	-	-	-	-	(23 692)	-	-
	За 2024 г.	23 692	-	-	-	-	-	23 692	-
Кабельная линия 35 ПЦ	За 2025 г.	10 785	-	2	-	-	(10 786)	-	-
	За 2024 г.	10 782	-	3	-	-	-	10 785	-
Прочие капитальные вложения	За 2025 г.	27 956	-	10 555	-	-	(12 465)	26 046	-
	За 2024 г.	20 241	-	12 556	-	-	(4 841)	27 956	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	210 000	(210 000)	-	(374)	374	-	-	-	209 626	(209 626)
	За 2024 г.	210 000	(210 000)	-	-	-	-	-	-	210 000	(210 000)
в том числе: право требования	За 2025 г.	210 000	(210 000)	-	(374)	374	-	-	-	209 626	(209 626)
	За 2024 г.	210 000	(210 000)	-	-	-	-	-	-	210 000	(210 000)
Итого	За 2025 г.	210 000	(210 000)	-	(374)	374	-	-	-	209 626	(209 626)
	За 2024 г.	210 000	(210 000)	-	-	-	-	-	-	210 000	(210 000)

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.	583 467	-	3 846 510	(3 905 122)	-	-	X	X	524 854	-
	За 2024 г.	506 202	(14 911)	3 201 313	(3 124 048)	-	14 911	X	X	583 467	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	205 496	-	763 377	(766 655)	-	-	-	-	202 218	-
	За 2024 г.	192 078	-	596 714	(583 297)	-	-	-	-	205 496	-
Готовая продукция и товары отгруженные	За 2025 г.	202 557	-	1 727 112	(1 800 305)	-	-	-	-	129 365	-
	За 2024 г.	210 200	(14 911)	1 485 302	(1 492 945)	-	14 911	-	-	202 557	-
Товары	За 2025 г.	-	-	9 605	(9 605)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	697	(697)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	175 414	-	1 346 416	(1 328 558)	-	-	-	-	193 272	-
	За 2024 г.	103 923	-	1 118 600	(1 047 110)	-	-	-	-	175 414	-

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	1 964	3 378	2 569
в том числе: Готовая продукция и товары отгруженные	1 964	3 378	2 569

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	427 808	(22 067)	7 547 485	-	(7 426 034)	-	(5 047)	-	549 260	(17 021)
	За 2024 г.	436 918	(399)	7 163 291	-	(7 172 401)	(21 668)	-	-	427 808	(22 067)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 789	(41)	753 056	-	(685 080)	-	(41)	-	107 765	-
	За 2024 г.	35 029	(41)	600 605	-	(595 845)	-	-	-	39 789	(41)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	301 581	(22 026)	4 601 646	-	(4 547 230)	-	(5 006)	-	355 998	(17 021)
	За 2024 г.	210 647	(358)	4 018 389	-	(3 927 455)	(21 668)	-	-	301 581	(22 026)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 356	-	1 504 306	-	(1 508 265)	-	-	-	1 396	-
	За 2024 г.	66 091	-	1 908 476	-	(1 969 210)	-	-	-	5 356	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 400	-	112 156	-	(110 921)	-	-	-	23 635	-
	За 2024 г.	38 260	-	59 366	-	(75 226)	-	-	-	22 400	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	33 370	-	229 434	-	(231 080)	-	-	-	31 724	-
	За 2024 г.	63 175	-	196 525	-	(226 330)	-	-	-	33 370	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21 259	-	322 568	-	(331 124)	-	-	-	12 703	-
	За 2024 г.	14 482	-	364 180	-	(357 402)	-	-	-	21 259	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	4 054	-	24 319	-	(12 334)	-	-	-	16 039	-
	За 2024 г.	9 234	-	15 752	-	(20 932)	-	-	-	4 054	-
Итого	За 2025 г.	427 808	(22 067)	7 547 485	-	(7 426 034)	-	(5 047)	X	549 260	(17 021)
	За 2024 г.	436 918	(399)	7 163 291	-	(7 172 401)	(21 668)	-	X	427 808	(22 067)

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	17 021	-	22 067	-	399	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	17 021	-	22 026	-	358	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	41	-	41	-

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.	578 316	111 374	1 138	(137 158)	-	(470 009)	83 662
	За 2024 г.	-	576 297	2 019	-	-	-	578 316
в том числе: Обязательство по аренде	За 2025 г.	105 684	-	-	-	-	(22 021)	83 662
	За 2024 г.	-	105 684	-	-	-	-	105 684
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	440 613	111 374	-	(104 000)	-	(447 988)	-
	За 2024 г.	-	440 613	-	-	-	-	440 613
Долгосрочные займы	За 2025 г.	32 019	-	1 138	(33 158)	-	-	-
	За 2024 г.	-	30 000	2 019	-	-	-	32 019
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	470 665	4 193 456	136 587	(4 099 576)	(3 571)	470 009	1 167 571
	За 2024 г.	646 701	3 542 637	58 854	(3 777 197)	(329)	-	470 665
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	92 606	1 657 708	-	(1 601 687)	-	-	148 627
	За 2024 г.	26 369	1 105 255	-	(1 039 016)	(2)	-	92 606
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	79 798	926 165	-	(990 160)	-	-	15 803
	За 2024 г.	86 739	633 300	-	(639 913)	(327)	-	79 798
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44 985	119 645	-	(96 722)	-	-	67 908
	За 2024 г.	58 943	50 634	-	(64 592)	-	-	44 985
Обязательство по аренде	За 2025 г.	17 459	-	26 526	(43 984)	-	22 021	22 021
	За 2024 г.	-	46 129	12 650	(41 320)	-	-	17 459
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 770	54 047	109 963	(118 149)	-	447 988	495 618
	За 2024 г.	426 310	-	37 685	(462 224)	-	-	1 770
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	103 669	99	-	(3 571)	-	100 197
	За 2024 г.	-	206 000	8 519	(214 519)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 161	107 815	-	(106 124)	-	-	8 852
	За 2024 г.	6 845	90 534	-	(90 218)	-	-	7 161
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19 071	227 167	-	(228 262)	-	-	17 976
	За 2024 г.	14 104	192 485	-	(187 518)	-	-	19 071
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	33 767	738 528	-	(736 756)	-	-	35 538
	За 2024 г.	27 299	644 940	-	(638 472)	-	-	33 767

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	49	3 712	-	(3 731)	-	-	31
	За 2024 г.	92	3 361	-	(3 404)	-	-	49
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	174 000	255 000	-	(174 000)	-	-	255 000
	За 2024 г.	-	570 000	-	(396 000)	-	-	174 000
Итого	За 2025 г.	1 048 981	4 304 830	137 725	(4 236 734)	(3 571)	X	1 251 233
	За 2024 г.	646 701	4 118 934	60 873	(3 777 197)	(329)	X	1 048 981

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.	77 693	122 988	(126 419)	113	74 149
	За 2024 г.	55 401	111 489	(89 173)	23	77 693
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	58 765	93 251	(96 023)	85	55 908
	За 2024 г.	42 189	84 402	(67 827)	-	58 765
Резерв ежегодных отпусков (страховые взносы)	За 2025 г.	18 929	29 736	(30 396)	28	18 241
	За 2024 г.	13 212	27 087	(21 347)	23	18 929

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	714 277	2 381 025	944 593
в том числе:			
ЦЕНТРОКРЕДИТ АО АКБ	630 043	1 352 196	-
Байкальский банк СБ РФ	84 234	1 028 829	944 593

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	885 246	604 836
Затраты на оплату труда	657 986	594 043
Отчисления на социальные нужды	218 977	195 320
Амортизация	226 868	232 993
Арендные платежи по договорам аренды лесного участка	96 499	92 660
Транспортно-экспедиционные услуги (ставка экспедитора)	495 934	546 581
Услуги коммерческие сторонние	69 309	62 483
Услуги по вывозке	60 107	2 596
Услуги управления	62 878	58 173
Фрахт (расходы экспедитора)	114 799	125 830
Электроэнергия	69 105	45 447
Прочие затраты	127 614	101 218
Итого по элементам	3 085 323	2 662 179
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	55 334	(78 759)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 140 657	2 583 420

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	17 521	209 242
в том числе:		
на финансирование текущих расходов	17 521	209 242

Генеральный директор управляющей компании ООО "Лесресурс" — (наименование должности)

Богданов Антон Викторович — (расшифровка подписи)

27 апреля 2026 г.