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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

			Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

ДИРЕКТОР
ШИРЯЕВ В. А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 110 334	(1 649 885)	370 526	(187 550)	90 907	(88 234)	-	-	-	-	-	2 293 310	(1 647 212)
	За 2024 г.	1 962 355	(1 525 615)	218 352	(47 940)	3 060	(119 190)	-	-	-	-	-	2 110 334	(1 649 885)
в том числе: Здания	За 2025 г.	283 958	(101 225)	63 093	-	-	(4 329)	-	-	-	-	-	347 051	(105 554)
	За 2024 г.	320 750	(87 545)	-	(34 216)	-	(23 319)	-	-	-	-	-	283 958	(101 225)
Сооружения	За 2025 г.	211 623	(150 569)	49 343	-	-	(1 900)	-	-	-	-	-	260 966	(152 469)
	За 2024 г.	229 957	(139 131)	4 779	-	-	(11 257)	-	-	-	-	-	211 623	(150 569)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 570 787	(1 393 116)	5 133	(159 638)	85 362	(18 050)	-	-	-	-	-	1 416 282	(1 325 804)
	За 2024 г.	1 378 379	(1 289 556)	288 734	(94 326)	3 285	(100 276)	-	-	-	-	-	1 570 787	(1 393 116)
Офисное оборудование	За 2025 г.	617	(245)	-	-	-	(127)	-	-	-	-	-	617	(372)
	За 2024 г.	398	(364)	438	(219)	226	(106)	-	-	-	-	-	617	(245)
Транспортные средства	За 2025 г.	37 438	(4 621)	252 957	(27 912)	5 545	(83 828)	-	-	-	-	-	262 483	(82 904)
	За 2024 г.	25 900	(5 850)	400 547	(389 012)	5 977	(4 747)	-	-	-	-	-	37 438	(4 621)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	109	(109)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	109	(109)
	За 2024 г.	3 169	(3 169)	-	(3 060)	3 060	-	-	-	-	-	-	109	(109)
Земельные участки	За 2025 г.	5 802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 802	-
	За 2024 г.	5 802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 802	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	63 373	(991)	-	(1 553)	492	(17 200)	-	-	-	-	-	61 820	(17 699)
	За 2024 г.	3 275	(871)	61 820	(1 722)	-	(120)	-	-	-	-	-	63 373	(991)
в том числе: Здания	За 2025 г.	40 068	(991)	-	(1 553)	492	(9 137)	-	-	-	-	-	38 515	(9 636)
	За 2024 г.	3 275	(871)	38 515	(1 722)	-	(120)	-	-	-	-	-	40 068	(991)
Сооружения	За 2025 г.	23 305	-	-	-	-	(8 063)	-	-	-	-	-	23 305	(8 063)
	За 2024 г.	-	-	23 305	-	-	-	-	-	-	-	-	23 305	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	917 287	(159 663)	243 006	(439 092)	127 267	(155 316)	-	-	-	721 201	(187 714)
	За 2024 г.	109 647	(86 180)	1 409 332	(601 692)	69 160	(142 643)	-	-	-	917 287	(159 663)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 420	(1 420)	-	(1 420)	1 420	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	699	(699)	721	-	-	(721)	-	-	-	1 420	(1 420)
Сооружения	За 2025 г.	393	(393)	-	(393)	393	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	193	(193)	200	-	-	(200)	-	-	-	393	(393)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	133 849	(10 130)	125 528	(3 504)	862	(33 760)	-	-	-	255 873	(43 228)
	За 2024 г.	70 198	(46 731)	245 283	(181 832)	63 183	(26 582)	-	-	-	133 849	(10 130)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	780 641	(146 736)	117 478	(432 791)	123 808	(121 558)	-	-	-	465 328	(144 486)
	За 2024 г.	38 073	(38 073)	1 162 628	(420 060)	-	(108 663)	-	-	-	780 641	(146 736)
Земельные участки	За 2025 г.	984	(984)	-	(984)	984	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	484	(484)	500	-	-	(500)	-	-	-	984	(984)

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	1 216 401	1 273 150	455 306
в том числе: Здания	266 873	220 307	233 106
Сооружения	123 739	84 359	90 826
Машины и оборудование (кроме офисного)	303 123	301 390	110 290
Офисное оборудование	245	372	34
Транспортные средства	520 421	666 722	20 050
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

Земельные участки	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	7 305	7 305	7 305
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	1 503	1 503	1 503
Земельные участки	5 802	5 802	5 802
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	306 300	133 487	25 877
в том числе:			
Здания	28 879	39 077	2 404
Сооружения	15 242	23 305	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	74 877	50 846	23 273
Транспортные средства	187 302	20 259	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 077	-	15 952	-	-	(15 952)	1 077	-
	За 2024 г.	1 077	-	986 859	-	(31 387)	(955 472)	1 077	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	130	-	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	130	-	-	-	-	-	130	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	9 963	-	-	(9 963)	-	-
	За 2024 г.	-	-	717 578	-	(17 187)	(700 391)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	2 663	-	-	(2 663)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	947	-	3 325	-	-	(3 325)	947	-
	За 2024 г.	947	-	268 836	-	(14 200)	(254 636)	947	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	445	-	-	(445)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	143 747	-	31 280	-	(1 808)	(48 939)	124 281	-
	За 2024 г.	64 764	-	185 293	-	(3 529)	(102 780)	143 747	-
в том числе: Оборудование автоматизированного склада топлива СТС.4.660.14.2М (инв. 275)	За 2025 г.	-	-	1 808	-	(1 808)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес (склад ГП)	За 2025 г.	-	-	2 248	-	-	-	2 248	-
	За 2024 г.	22 709	-	5 555	-	-	(28 264)	-	-
Площадка для хранения сухих п/м	За 2025 г.	13 059	-	-	-	-	-	13 059	-
	За 2024 г.	13 059	-	-	-	-	-	13 059	-
Сети теплоснабжения ИК №9 (гараж)	За 2025 г.	2 489	-	-	-	-	-	2 489	-
	За 2024 г.	2 489	-	-	-	-	-	2 489	-
Выгреб	За 2025 г.	887	-	-	-	-	-	887	-

(Ремонтно-стояночный бокс)	За 2024 г.	887	-	-	-	-	-	887	-
Контейнерный терминал	За 2025 г.	68 595	-	3 195	-	-	-	71 790	-
	За 2024 г.	-	-	68 595	-	-	-	68 595	-
Подъездной железнодорожный путь	За 2025 г.	29 794	-	16 419	-	-	(46 213)	-	-
	За 2024 г.	-	-	29 794	-	-	-	29 794	-
Линия воздушная 10кВ	За 2025 г.	769	-	-	-	-	-	769	-
	За 2024 г.	769	-	-	-	-	-	769	-
Сети теплоснабжения	За 2025 г.	3 424	-	-	-	-	-	3 424	-
	За 2024 г.	3 424	-	-	-	-	-	3 424	-
Линия 2ВЛ-10Кв и КЛ-10Кв	За 2025 г.	17 899	-	-	-	-	-	17 899	-
	За 2024 г.	17 899	-	-	-	-	-	17 899	-
Грузовые прочие 787116 (X89787116D0FE6183) КАМАЗ	За 2025 г.	-	-	2 725	-	-	(2 725)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Площадка линии сортировки круглого леса "Springer"	За 2025 г.	6 831	-	-	-	-	-	6 831	-
	За 2024 г.	-	-	6 831	-	-	-	6 831	-
Комплексная лесопильная линия "LINCK"	За 2025 г.	-	-	1 362	-	-	-	1 362	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия сортировки пиломатериалов "Springer"	За 2025 г.	-	-	3 523	-	-	-	3 523	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сортировочный бункер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	995	-	-	-	-	(995)	-	-
Система пожарной сигнализации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	521	-	-	(521)	-	-
Пристройка к цеху лесопиления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-
Здание Холодный склад	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	380	-	-	-	(380)	-	-	-
Котельный комплекс КВТ м.4000 номинальной мощностью 4000 кВт (инв. 280)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 050	-	(3 050)	-	-	-
Ремонтно-стояночный бокс 24*59,4 м	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	(89)	-	-	-
Система освещения и розеточной сети (ремонтно-стояночный бокс)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	724	-	-	-	-	(724)	-	-
Система вентиляции (ремонтно-стояночный бокс)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 330	-	-	-	-	(1 330)	-	-
Ограждение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 977	-	-	(3 977)	-	-
Линия сортировки круглого леса "Springer"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	66 969	-	-	(66 969)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДИРЕКТОР
ШАРЯЕВ В. А.

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.	2 205 880	-	1 689 000	(169 485)	-	-	-	-	3 725 395	-
	За 2024 г.	2 323 380	-	3 000	(120 500)	-	-	-	-	2 205 880	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 205 880	-	1 689 000	(169 485)	-	-	-	-	3 725 395	-
	За 2024 г.	2 323 380	-	3 000	(120 500)	-	-	-	-	2 205 880	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	746 596	-	10 408 654	(11 155 250)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	991 883	-	29 999 367	(30 244 654)	-	-	-	-	746 596	-
в том числе: депозиты (в рублях)	За 2025 г.	181 414	-	8 876 788	(9 058 202)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 500	-	13 755 487	(13 603 553)	-	-	-	-	181 414	-
депозиты (в иностранной валюте)	За 2025 г.	565 182	-	1 531 016	(2 096 198)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	962 383	-	16 243 900	(16 641 101)	-	-	-	-	565 182	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	850	850	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 952 476	-	12 097 654	(11 324 735)	-	-	-	-	3 725 395	-
	За 2024 г.	3 315 263	-	30 002 367	(30 365 154)	-	-	-	-	2 952 476	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

ДИРЕКТОР
ЯЕВ В. А.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	247 311	-	6 594 383	(6 515 365)	-	-	X	X	326 309	-
	За 2024 г.	206 600	-	6 348 512	(6 307 801)	-	-	X	X	247 311	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	108 418	-	1 418 935	(1 408 130)	-	-	1 280 017	-	119 223	-
	За 2024 г.	99 289	-	1 165 340	(1 156 211)	-	-	1 057 332	-	108 418	-
Готовая продукция	За 2025 г.	138 783	-	1 774 881	(1 707 016)	-	-	165 521	-	206 648	-
	За 2024 г.	107 168	-	2 313 721	(2 282 106)	-	-	50 182	-	138 783	-
Товары	За 2025 г.	110	-	5 569	(5 241)	-	-	10	-	438	-
	За 2024 г.	143	-	277 305	(277 339)	-	-	-	-	110	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 394 978	(3 394 978)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 592 145	(2 592 145)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

ДИРЕКТОР
ЛИПЯЕВ В.А.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 775 934	(8 497)	632 794	-	(953 933)	-	(471)	-	1 454 795	(8 968)
	За 2024 г.	1 264 975	(10 566)	6 924 959	-	(6 414 000)	-	2 069	-	1 775 934	(8 497)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	354 838	-	161 672	-	(320 502)	-	-	-	196 008	-
	За 2024 г.	81 814	-	2 155 633	-	(1 882 609)	-	-	-	354 838	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	457 272	(8 497)	181 311	-	(449 912)	-	(471)	-	188 671	(8 968)
	За 2024 г.	462 116	(10 566)	3 054 186	-	(3 059 030)	-	2 069	-	457 272	(8 497)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	901 420	-	279 227	-	(149 476)	-	-	-	1 031 171	-
	За 2024 г.	657 618	-	274 139	-	(30 336)	-	-	-	901 420	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 896	-	-	-	(7 808)	-	-	-	88	-
	За 2024 г.	51 858	-	1 263 122	-	(1 307 084)	-	-	-	7 896	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42 914	-	-	-	(15 242)	-	-	-	27 672	-
	За 2024 г.	10 253	-	167 531	-	(134 870)	-	-	-	42 914	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 051	-	-	-	(4 550)	-	-	-	501	-
	За 2024 г.	1 243	-	3 808	-	-	-	-	-	5 051	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	66	-	46	-	(66)	-	-	-	102	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	100	-	2	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	7	-	97	-	(5)	-	-	-	10 540	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6 397	-	10 540	-	(6 397)	-	-	-	6 397	-
	За 2024 г.	-	-	6 397	-	-	-	-	-	1 454 795	(8 968)
Итого	За 2025 г.	1 775 934	(8 497)	632 794	-	(953 933)	-	(471)	X	1 775 934	(8 497)
	За 2024 г.	1 264 975	(10 566)	6 924 959	-	(6 414 000)	-	2 069	X		

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

ДИРЕКТОР
ПИРЖЕВ В. А.

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	696 718	11 838	-	(545 981)	-	-	162 575
	За 2024 г.	10 935	685 783	-	-	-	-	696 718
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	579 581	11 838	-	(545 981)	-	-	45 438
	За 2024 г.	10 935	568 646	-	-	-	-	579 581
Долгосрочные займы	За 2025 г.	117 137	-	-	-	-	-	117 137
	За 2024 г.	-	117 137	-	-	-	-	117 137
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	122 385	830 980	-	(487 600)	(59)	-	465 706
	За 2024 г.	99 679	5 235 392	-	(5 212 686)	-	-	122 385
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	62 251	113 536	-	(63 279)	-	-	112 508
	За 2024 г.	40 406	2 172 224	-	(2 150 379)	-	-	62 251
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 977	137 060	-	(35 738)	(59)	-	153 240
	За 2024 г.	50 351	1 633 946	-	1 632 320	-	-	51 977
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 748	58 541	-	-	-	-	60 289
	За 2024 г.	8 922	52 788	-	(59 962)	-	-	1 748
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	480 531	-	(388 583)	-	-	91 948
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 925	39 925	-	-	-	-	41 850
	За 2024 г.	-	1 925	-	-	-	-	1 925
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 484	1 387	-	-	-	-	5 871
	За 2024 г.	-	4 484	-	-	-	-	4 484
Итого	За 2025 г.	819 103	842 818	-	(1 033 581)	(59)	X	628 281
	За 2024 г.	110 614	5 921 175	-	(5 212 686)	-	X	819 103

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

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.	495	684	495	-	684
	За 2024 г.	38 953	495	38 953	-	495
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	495	684	495	-	684
	За 2024 г.	607	495	607	-	495
Налог на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	38 346	-	38 346	-	-

ДИРЕКТОР
ШИРАЕВ В.А.

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 274 683	1 870 027
Затраты на оплату труда	235 680	167 316
Отчисления на социальные нужды	74 422	53 000
Амортизация	219 821	203 850
Прочие затраты	670 150	351 550
Итого по элементам	3 474 755	2 645 743
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(969 896)	(31 582)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 504 860	2 614 161

ДИРЕКТОР
ЯЕВ В. А.

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

ДИРЕКТОР
ШИРЯЕВ В. А.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «Рубцовский ЛДК»
за 2025 год

27.03.2026

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Рубцовский лесо-деревоперерабатывающий комбинат».

Сокращенное наименование общества – ООО «Рубцовский ЛДК».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 658204, Алтайский край, г. Рубцовск, ул. Тракторная, д. 41. Номер контактного телефона: (38557) 7-00-30. Факс (38557) 7-00-30. Адрес электронной почты: rldk@altailes.com.

1.3. Дата государственной регистрации общества 15.10.2003 г., ОГРН: 1032201828152

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика – 2209026597.

1.5. Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. составила 266 человек.

1.6. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 50 000 000 рублей.

1.7. Основной управленческий персонал в лице директора Ширяева Владимира Анатольевича.

1.8 Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является единственный акционер основного участника (ООО «Салаир») Экснер Татьяна Михайловна.

1.9 Информация о банковских счетах: Обществом в отчетном периоде для ведения деятельности использовались расчетные счета:

Наименование кредитной организации	Номер расчетного счета
044525700 АО "Райффайзенбанк"	30601810100000003347
044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702810014030001294
045004883 СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	40702810060090005982
044525823 Банк ГПБ (АО)	40702810300000053392
043601706 АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"	40702810600390175606
045004774 ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810723100007154
040407577 Росбанк филиал Сибирь АО "ТБанк"	40702810774570002571
040407388 СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	40702810774570002571
045004799 СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702810807000073903
040173604 АЛТАЙСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8644 ПАО СБЕРБАНК	40702810102530011856
048142744 Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г.Улан-Удэ	40702810034060001652
045004774 ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810523100008612
044525700 АО "Райффайзенбанк"	30601156600000001587
040407577 Росбанк филиал Сибирь АО "ТБанк"	40702156074570000050
040407388 СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	40702156074570000050
044525823 Банк ГПБ (АО)	40702156200000002369
045004799 СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702156407000001712
043601706 АО КБ "СОЛИДАРНОСТЬ"	40702156500390175606

045004774 ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40702156523100000374
044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	40702156914030001294
045004799 СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	40702840107000004600
045004883 СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"	40702840160090001076
048142744 Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г.Улан-Удэ	40702840734060001443

2. Заявление о применении РСБУ.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

3. Валюта отчетности.

Функциональная валюта и валюта представления – российский рубль.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

На дату составления отчетности Общество имеет связанные стороны:

№п/п	*Связанная сторона*	*Обоснование взаимозависимости*
1	Ширяев Владимир Анатольевич	Директор ООО «Рубцовский ЛДК»
2	Экснер Татьяна Михайловна	Конечный бенефициар, единственный акционер основного участника, лицо, отвечающее за корпоративное управление
3	ООО «Салаир»	Основной участник 64,05%

Со связанными сторонами в 2025 году проводились хозяйственные операции:

Основному управленческому персоналу начислена заработная плата в сумме 3268 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 434 тыс.руб.), сумма страховых взносов составила 950 тыс.руб.

Хозяйственные операции с конечным бенефициаром, Экснер Татьяной Михайловной, не осуществлялись.

От ООО «Салаир» получены в аренду основные средства для производственной деятельности, сумма аренды в отчетном периоде составила 86 012 тыс. руб., а так же проданы основные средства на сумму 45 182 тыс.руб. Хозяйственные операции со связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях.

5. Производственная направленность ООО «Рубцовский ЛДК»

5.1 ООО «Рубцовский ЛДК», это созданное в рамках проекта предприятие по производству пиломатериалов в г. Рубцовске Алтайского края, мощностью 270 000,00 куб. м пиломатериалов в год.

Основной продукцией являются пиломатериалы различной спецификации (различных сечений, длин товарной партии) из сосны, удовлетворяющие требованиям ТУ 533000-004-94060600-2016.

Помимо этого, ООО «Рубцовский ЛДК» производит древесные гранулы сосновые (пеллеты). Это особый вид биологического топлива, который получается в процессе переработки опилок. Продукция является конкурентоспособной и востребованной, как на внутреннем рынке, так и на внешнем.

5.2 Основные рынки сбыта продукции ООО «Рубцовский ЛДК» в 2025 году:

- Россия: Алтайский край, Новосибирская область.
- Экспорт: Узбекистан, Казахстан, Афганистан, Китай, Таджикистан, Киргизия.

6. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Рубцовский ЛДК» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все активы и обязательства бухгалтерской отчетности и пояснений к ней выражены в валюте Российской Федерации (тысячи рублей).

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости.

Активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств участников общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактичекского времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программного обеспечения 1С Бухгалтерия 8.3 в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового плана счетов бухгалтерского учета. Учет ведется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Общества.

6.1. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Затраты на приобретение (создание) стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п.5 ФСБУ 6/2020). Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, считается общая

сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Начисление и прекращение начисления амортизации осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Объекты недвижимого имущества, которые Общество использует для получения дохода от их сдачи в аренду отражаются в бухгалтерском балансе в строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» за вычетом начисленной амортизации.

Объекты основных средств, предназначенных для получения дохода от сдачи в аренду, отличных от недвижимого имущества, отражаются отдельной строкой в составе основных средств по строке 1150.

Ежегодная переоценка основных средств не осуществляется.

Состав и движение основных средств и инвестиционной недвижимости изложен в табличном пояснении № 4 «Основные средства».

Сальдо на начало периода по основным средствам составило 1 425 279 тыс. руб., в том числе: основным средствам, пригодным к использованию, составило 413467 тыс. руб., инвестиционное движимое имущество 71105 тыс. руб., незавершенное строительство 143747 тыс. руб., оборудование к установке 419 тыс. руб., иные незавершенные капитальные вложения 658 тыс. руб., инвестиционная недвижимость 62382 тыс. руб., права пользования активами 757624 тыс. руб.

Сальдо на конец периода по основным средствам составило 1 349 064 тыс. руб., в том числе: основным средствам, пригодным к использованию, составило 383919 тыс. руб., инвестиционное движимое имущество 262179 тыс. руб., незавершенное строительство 124281 тыс. руб., оборудование к установке 419 тыс. руб., иные незавершенные капитальные вложения 658 тыс. руб., инвестиционная недвижимость 44121 тыс. руб., права пользования активами 533487 тыс. руб.

Переоценка основных средств и инвестиционной недвижимости в отчетном периоде не производилась.

В бухгалтерском балансе за предыдущий отчетный период:

По строке 1160 «Доходные вложения» на 31.12.2024 г. года отражена сумма инвестиционного имущества в числовом значении 133487 тыс. руб., в том числе инвестиционная 62382 тыс. руб. и инвестиционное движимое имущество в сумме 71105 тыс. руб.

По строке 1160 «Доходные вложения» на 31.12.2023 г. года отражена сумма инвестиционного имущества в числовом значении 25677 тыс. руб., в том числе инвестиционная недвижимость 2404 тыс. руб. и инвестиционное движимое имущество в сумме 23273тыс. руб.

В связи с введением в действие ФСБУ4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 2025 года изменились показатели бухгалтерской отчетности. Показатель строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» формируется на основе информации только об инвестиционной недвижимости.

Инвестиционное движимое имущество учитывается на отдельном субсчете счета 01 «Основные средства» и отражается в балансе в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» отдельной строкой.

В связи с этим все показатели по данному основанию за предыдущие отчетные периоды в бухгалтерском балансе отражены идентично.

6.2. Учет запасов.

Учет и движение запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

В составе строки 1210 учитываются следующие запасы при условии их использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев:

- сырье, материалы и т.п. предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки.

Состав и движение запасов отражены в пояснении №6 «Запасы». Сальдо на отчетную дату составило 326309 тыс. руб., в т.ч. материалы 119 223 тыс. руб., готовая продукция 206 648 тыс. руб., товары 438 тыс. руб., на начало отчетного периода 247311 тыс. руб., в т.ч. материалы 108 418 тыс. руб., готовая продукция 138783 тыс. руб., товары 110 тыс. руб.

6.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей.

Расчеты с покупателями и заказчиками отражаются в балансе в сумме фактической задолженности без НДС, возникшей на основании первичных бухгалтерских документов.

Состав и движение дебиторской задолженности отражены в табличном пояснении №7 «Дебиторская задолженность». Сальдо на отчетную дату дебиторской задолженности составило 1 445 827 тыс. руб., на начало отчетного периода 1 767 437 тыс. руб.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, сумма которого на отчетную дату составила 8 968 тыс. руб., на начало отчетного периода 8 497 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности резерв по сомнительным долгам отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность», уменьшая сумму дебиторской задолженности.

Состав и движение кредиторской задолженности отражены в табличном пояснении №8 «Обязательства». Сальдо на отчетную дату кредиторской задолженности 373 758 тыс. руб., на начало отчетного периода 122 385 тыс. руб., Вся задолженность текущая, просроченная отсутствует.

6.4. Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения учитываются на балансовом счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

К долгосрочным финансовым вложениям строка 1170 «Финансовые вложения» в отчетном периоде относятся займы, выданные юридическим лицам, сумма на отчетную дату составила 3 725 395 тыс. руб., на начало отчетного периода 2 205 880 тыс. руб.

К краткосрочным финансовым вложениям строка 1240 «Финансовые вложения» относятся денежные средства на депозитных счетах, сумма на отчетную дату составила 0 тыс. руб., на начало отчетного периода 746 596 тыс. руб.

Состав и движение финансовых вложенирй отражены в табличном пояснении №5 «Финансовые вложения».

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

6.5. Отложенные налоговые активы, Отложенные налоговые обязательства.

Аналитический учет налоговых активов и обязательств ведется по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Когда доходы, которые в бухучете текущего отчетного периода не отражают и расходы, которые не признают при налогообложении в текущем отчетном периоде, возникают отложенные налоговые активы (ОНА). Отложенные налоговые активы уменьшают сумму налога будущих отчетных периодов, налог текущего периода в бухучете увеличивают.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) возникают, когда доходы, которые при налогообложении в текущем отчетном периоде не учитывают и расходы, которые в бухучете текущего отчетного периода не отражают. Отложенные налоговые обязательства увеличивают сумму налога будущих отчетных периодов. Налог текущего периода уменьшают.

Размер ОНА и ОНО определяется по формуле: Сумма временной разницы умножить на ставку налога на прибыль, действующая на отчетную дату.

Сумма ОНА отражена по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на отчетную дату 78 224 тыс. руб., на начало отчетного периода 175 736 тыс. руб., сумма ОНО, соответственно, отражена по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на отчетную дату в сумме 248 804 тыс. руб., на начало отчетного периода 236 224 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

6.6. Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору); дополнительные расходы по займам.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам. Сальдо долгосрочных займов на отчетную дату составило 117 137 тыс. руб., на начало отчетного периода 117 137 тыс. руб.

6.7. Порядок формирования доходов.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств,

приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества) в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

Доходы общества в зависимости от их характера, направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Бухгалтерский учет прочих поступлений ведется по статьям доходов.

За отчетный период получено доходов по основной деятельности в сумме 3 400 744 тыс. руб., проценты по выданным займам 371 644 тыс. руб., прочие доходы 27 296 тыс. руб.

6.8. Учет расходов.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключение уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Основание: ПБУ 10/99.

Расходы отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором совершены, независимо от времени фактических выплат денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направления деятельности Организации подразделяются: Расходы по обычным видам деятельности; Прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в разрезе Номенклатурных групп.

Прочие расходы в бухгалтерском учете подразделяются на:

- операционные расходы;
- внереализационные расходы;
- чрезвычайные расходы.

За отчетный период сформировано расходов по основной деятельности в сумме 2 430 156 тыс. руб., управленческие расходы 74 704 тыс. руб., проценты к уплате 53 451 тыс. руб., прочие расходы 353 512 тыс. руб.

6.9. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства – это обязательства с неопределенной величиной или сроком погашения. Они могут возникать из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров.

Экономическим смыслом отражения оценочного обязательства в бухгалтерском учете является создание резервов под предстоящие расходы, которые с высокой вероятностью произойдут в будущем.

Общество формирует резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, включая отчисления на социальное страхование. Сумма резерва на отчетную дату составила 684 тыс. руб., включая оценочные обязательства по страховым взносам.

7. Обесценение активов.

Общество осуществляет проверку наличия признаков обесценения своих активов на конец каждого отчетного периода. Признаков обесценения активов на отчетную дату не выявлено.

8. Динамика основных показателей отчетности.

Динамика основных показателей отчетности за 2025 год раскрыта в табличной части настоящих пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный и предыдущий период.

9. Обязательный аудит.

Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту. Аудитор Общества – ООО «Аудит-Экономикс», юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству РФ, включённое в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (ААС «Содружество») за № 11606059506 (ОГРН).

10. События после отчетной даты (СПОД).

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. (Основание-пункт 3 ПБУ 7/98). Отчетная дата-последний день календарного года – 31 декабря; дата подписания- число, указанное в отчетности подписавшими ее лицами.

В бухгалтерском учете и отчетности должны быть отражены только существенные события, которые имели место после отчетной даты, независимо от того, как они повлияли на деятельность организации (положительно или отрицательно) и (или) на ее финансовое состояние. Основание – пункт 6 ПБУ 7/98. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События после отчётной даты не имели места.

11. Непрерывность деятельности.

Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Обязательства по выплате заработной платы, налоговых платежей и страховых взносов, других обязательств Общества, выполняются своевременно и в полном объеме.

Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

12. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Годовая инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена на основании приказа № 278 от 10.11.2025 г.

Проведение инвентаризации перед составлением годовой отчетности проведено в срок, установленный приказом.

В результате инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

13. Налог на прибыль.

Ставка налога на прибыль в отчетном периоде 25%.

За отчетный 2025 год налог на прибыль составил 252 110 тыс. руб., текущий налог на прибыль 142 018 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил 110 092 тыс. руб. Для определения налоговых разниц применяется балансовый метод.

14. Риски.

Рыночные риски у Общества в части валютных рисков оцениваем, как риски среднего уровня по причине того, что Общество осуществляет деятельность в иностранной валюте (USD, CNY), что влечет риск изменения справедливой стоимости финансовых инструментов или будущих денежных потоков из-за колебаний курсов. Однако, у Общества нет открытой валютной позиции, что снижает риск изменения стоимости, однако входящие и исходящие потоки чаще номинированы в различных валютах. Хеджирование сделок не осуществляется по причине полной предоплаты по валютным контрактам.

Процентные риски оцениваются как низкие по причине получения заемных средств под фиксированный процент. Финансовые риски оцениваем, как риски низкого уровня, т.к. платежеспособность контрагентов рассматриваем как надежную. Правовые риски (связанные с изменением законодательства) оцениваем, как риски среднего уровня, страновые риски с учетом геополитической ситуации как риски среднего уровня.

Директор ООО «Рубцовский ЛДК» В.А. Ширяев

Главный бухгалтер А.В. Алфимова