



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Сыктывкарский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сыктывкарский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат» (ОГРН 1141101001557), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Сыктывкарский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте

нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита

Формирование выручки

Данный вопрос мы отнесли к ключевым в связи с тем, что выручка аудируемого лица является его важнейшим финансовым показателем.

Информация о величине выручки раскрыта в пунктах «Доходы по обычным видам деятельности» и «Информация по сегментам» разделов V и VI пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества соответственно.

Что было сделано в ходе аудита

Мы получили понимание процедур и средств контроля аудируемого лица, относящихся к оценке полноты и своевременности отражения в учете выручки.

Наши аудиторские процедуры включали аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами. Мы также проверили на выборочной основе наличие у Общества прав на выручку и порядок признания выручки в соответствии с условиями договоров и учетной политикой Общества в области признания выручки.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сыктывкарский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 01 июля 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление аудируемого лица, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, ответственным за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Мочуловская Наталья Юрьевна
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606052656)



Старцева Татьяна Анатольевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006042705)



«30» апреля 2025 г.

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская Компания
Институт Проблем Предпринимательства».
ОГРН: 1027809211210.
190005, Российская Федерация, Санкт-Петербург,
ул. Егорова, д.23А, литер А, пом.2-Н, офис 204.
ОРНЗ: 11606048548.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Сыктывкарский лесопильно-
деревообрабатывающий комбинат».
ОГРН: 1141101001557.
197110, Российская Федерация, г. Санкт-
Петербург, ул. Петрозаводская, д. 13, литера
А, помещ. 27-Н, офис 11.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Сыктывкарский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Распиловка и строгание древесины	по ОКПО	12896496		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ	ИНН	1101148661		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	16.10		
Местонахождение (адрес)	167009, Коми Респ, Сыктывкар г, Лесозаводская ул, дом № 15	по ОКОПФ / ОКФС	12165	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Акционерное общество "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ ИНСТИТУТ ПРОБЛЕМ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА"	ИНН	7808033112		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027809211210		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2 498	119	140
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 455 235	3 810 497	3 710 105
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	175 270	175 280	175 270
	Отложенные налоговые активы	1180	1 051 479	562 037	749 331
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 370	14 837	7 925
	Итого по разделу I	1100	5 689 852	4 562 769	4 642 771
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	838 708	816 373	952 269
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 606	13 972	7 917
	Дебиторская задолженность	1230	201 018	189 613	146 269
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	294	12 958	18 231
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 927	36 936	6 957
	Прочие оборотные активы	1260	5 395	1 055	8 367
	Итого по разделу II	1200	1 069 947	1 070 907	1 140 011
	БАЛАНС	1600	6 759 799	5 633 676	5 782 782

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	448 110	448 110	448 110
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 460 044	1 193 118	1 347 797
	Итого по разделу III	1300	1 908 154	1 641 228	1 795 907
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	727 565	863 600	797 659
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 258 929	646 171	845 497
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	910 795	648 092	762 941
	Итого по разделу IV	1400	2 897 289	2 157 863	2 406 098
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	445 259	374 675	121 698
	Кредиторская задолженность	1520	1 425 886	1 408 947	1 411 482
	Доходы будущих периодов	1530	2 123	3 587	4 891
	Оценочные обязательства	1540	81 088	47 376	42 707
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 954 356	1 834 585	1 580 778
	БАЛАНС	1700	6 759 799	5 633 676	5 782 782



 Руководитель _____ Бунтов Максим Юрьевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Сыктывкарский
лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности **Распиловка и строгание древесины**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
12896496		
1101148661		
16.10		
12165		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	3 069 349	2 627 294
	Себестоимость продаж	2120	(1 700 186)	(1 623 413)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 369 163	1 003 881
	Коммерческие расходы	2210	(620 765)	(700 645)
	Управленческие расходы	2220	(136 097)	(134 906)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	612 301	168 330
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	22	25
	Проценты к уплате	2330	(177 536)	(124 167)
	Прочие доходы	2340	287 425	298 491
	Прочие расходы	2350	(222 865)	(204 314)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	499 347	138 365
	Налог на прибыль	2410	(104 767)	(41 072)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(22 941)	(53 104)
	отложенный налог на прибыль	2412	(81 826)	12 032
	Прочее	2460	(41 490)	-
	в том числе:			
	изменение ставки по налогу на прибыль		(41 490)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	353 090	97 293

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	353 090	97 293
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бунтов Максим Юрьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды			
0710004			
31	12	2024	
12896496			
1101148661			
16.10			
12165	16		384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Общество с ограниченной ответственностью "Сыктывкарский
лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
Распиловка и строгание древесины
Организационно-правовая форма / форма собственности
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3100	448 110	-	-	-	1 347 797	1 795 907
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	97 291	97 291
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	97 291	97 291
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(251 970)	(251 970)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(251 970)	(251 970)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г.	3200	448 110	-	-	-	1 193 118	1 641 228
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	394 580	394 580
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	394 580	394 580
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(127 653)	(127 653)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(86 163)	(86 163)
изменение ставки по налогу на прибыль	3328	-	-	-	-	(41 490)	(41 490)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	448 110	-	-	-	1 460 044	1 908 154

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 595 625	97 291	(251 970)	1 440 946
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	200 282	-	-	200 282
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 795 907	97 291	(251 970)	1 641 228
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 147 515	97 291	(251 970)	992 836
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	200 282	-	-	200 282
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 347 797	97 291	(251 970)	1 193 118
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	1 908 154	1 641 228	1 795 907

Руководитель



Бунтов Максим Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сыктывкарский
лесопильно-деревообрабатывающий комбинат"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распиловка и строгание древесины
 Организационно-правовая форма / форма собственности
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ / ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по _____
 ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2024
12896496		
1101148661		
16.10		
12165	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 649 982	2 770 746
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 494 507	2 503 544
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 099	29 209
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	152 376	237 993
Платежи - всего	4120	(1 937 418)	(2 180 921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 316 329)	(1 600 783)
в связи с оплатой труда работников	4122	(416 109)	(330 827)
процентов по долговым обязательствам	4123	(30 515)	(19 877)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(174 465)	(229 434)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	712 564	589 825
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	57 439	23 933
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	48 658	8 433
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 769	15 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(431 780)	(471 274)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(288 443)	(366 584)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(740)	(15 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(142 597)	(89 190)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(374 341)	(447 341)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 081 519	2 224 741
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 081 519	2 224 741
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 445 945)	(2 337 709)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(80 368)	(209 508)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 161 292)	(1 923 975)
прочие платежи	4329	(204 285)	(204 226)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(364 426)	(112 968)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(26 203)	29 516
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 936	6 957
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 927	36 936
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 194	463

Руководитель

Бунтов Максим Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «Сыктывкарский лесопильно-
деревообрабатывающий комбинат»
за 2024 год**

Оглавление

<i>I. Общая часть.....</i>	<i>4</i>
<i>II. Сведения об учетной политике организации</i>	<i>6</i>
Учет основных средств.	6
Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.	8
Запасы.	9
Расходы будущих периодов.	10
Учет резервов по сомнительным долгам.	10
Учет оценочных обязательств.	10
Учет расчетов по налогу на прибыль.	10
Учет доходов.....	10
Учет расходов.....	10
Учет активов и обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте. ..	11
Учет уставного, добавочного и резервного капитала	11
Изменения в учетной политике.....	11
<i>III. Система внутреннего контроля.....</i>	<i>11</i>
<i>IV. Учет и отчетность.....</i>	<i>11</i>
<i>V. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности.....</i>	<i>12</i>
Нематериальные активы (строка 1110).....	12
Основные средства (строка 1150).....	12
Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)	14
Запасы (строка 1210).....	14
Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230 и 1520).....	14
Кредиты и займы (строка 1450 и 1510)	16
Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	17
Прочие оборотные активы (строка 1260).....	18
Капитал и резервы (строки 1310-1370)	18
Доходы будущих периодов (строка 1530)	18
Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы.....	19
Оценочные обязательства (строка 1540)	19
Обеспечение обязательств.....	19
Условные обязательства и условные активы	19
Отчет о финансовых результатах за 2024 год.....	19
Налог на прибыль	20
Финансовый результат, распределение и использование прибыли	21
Чистые активы Общества.....	21
<i>VI. Прочие аспекты.....</i>	<i>22</i>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

<u>Информация по сегментам.....</u>	<u>22</u>
<u>События после отчетной даты.....</u>	<u>22</u>
<u>Государственная помощь</u>	<u>22</u>
<u>Прекращаемая деятельность.....</u>	<u>22</u>
<u>Совместная деятельность.....</u>	<u>23</u>
<u>Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.....</u>	<u>23</u>
<i>VII. Информация о связанных сторонах и вознаграждениях основному управленческому персоналу.....</i>	<i>23</i>
<i>VIII. Информация о бенефициарных владельцах</i>	<i>25</i>
<i>IX. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности</i>	<i>25</i>

I. Общая часть

Полное наименование ООО «Сыктывкарский лесопильно-деревообрабатывающий комбинат»
Сокращенное наименование ООО «СЛДК»

Сведения о регистрации Общества:

ООО «СЛДК» (в дальнейшем именуемое также «Общество»), зарегистрировано Инспекцией ФНС по г. Сыктывкару 31.03.2014, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 11 №002100497.

ОГРН 1141101001557

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1101148661

Код причины постановки на учет (КПП): 781301001, 112250001, 110101001

Место нахождения Общества:

Юридический адрес Общества: 197110, г. Санкт-Петербург, Петрозаводская ул., д. 13, литера А, помещение 27-Н, офис 11

Учредители Общества:

Бунтов Максим Юрьевич -имеет 50% доли в уставном капитале

Борисова Юлия Александровна -имеет 50% доли в уставном капитале

Филиалы и представительства Общества: у Общества нет филиалов и представительств.

Обособленные подразделения Общества:

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Наименование	Адрес	Дата создания
ОП «Серебрянский ЛДК»	Ленинградская обл., Лужский район, д. Островно	20.04.2014
Ухтинское ОП	Республика Коми, г.Ухта, ул.Северная, д.4	03.09.2018
Усть-Куломское ОП	Республика Коми, Усть-Куломский р-н, п. Диасёръя	20.04.2018
ОП «Тиман Тимбер»	Республика Коми, г.Сыктывкар, ул.Лесозаводская, 15	06.05.2022
ОП «Сосногорское»	Республика Коми, г.Сосногорск ул.Энергетиков, д.7	05.10.2022

Обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и расчетного счета в банке. Обязанности по уплате налогов исполняет Общество.

Среднесписочная численность персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников ООО «СЛДК», включая обособленные подразделения за 2024 год составляет 702 человека, в т.ч.

- ОП «Серебрянский ЛДК» - 1 чел.
- Ухтинское ОП – 4 чел.
- Усть-Куломское ОП – 174 чел.
- ОП «Тиман Тимбер» - 518 чел.
- ОП «Сосногорское» - 4 чел.

Основные виды деятельности Общества:

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности Общества является Распиловка и строгание древесины (код по ОКВЭД 16.10). Предприятие является вертикально интегрированным производственным комплексом с полным собственным циклом от лесозаготовки (с лесовосстановлением) до выпуска готовой продукции деревообработки с частичной переработкой отходов лесопиления. Лесопильное производство осуществляется на двух производственных площадках, расположенных в г. Сыктывкаре Республики Коми и д. Островно Лужский район Ленинградской области.

ООО «СЛДК» вырабатывает:

- Обрезные пиломатериалы транспортной влажности (ГОСТ 9302-83 ГОСТ 8486-86);
- Строганные погонажные изделия;
- Технологическую щепу
- Древесные топливные гранулы (пеллеты) (ГОСТ Р 55114-2012). Пеллеты производства СЛДК соответствуют действующему в ЕС отраслевому стандарту ISO 17225-2 (EN-B), сертифицированы по стандартам ENplus.

Отгрузка готовой продукции на экспорт осуществляется:

- железнодорожным транспортом непосредственно с производственных площадок, имеющих собственные железнодорожные пути;
- автомобильным транспортом;
- морским транспортом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Применяемые лицензии/свидетельства:

Для осуществления коммерческой деятельности получение специальных лицензий не требуется. В то же время Обществом получены следующие лицензии:

1. № Л041-01176-11/00332414 от 25.06.2019 на осуществление медицинской деятельности (медицинские осмотры (предрейсовые, послерейсовые));
 2. № АН-11-000484 от 26.06.2019 на перевозку автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд
 3. № 0-0000085 ОБЕЗ от 03.07.2018 на работу по уничтожению или лишению жизнеспособности вредных организмов в подкарантинной продукции или на (в) подкарантинных объектах термическим методом
 4. №Л020-00113-11/00099980 от 30.06.2022 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
- Срок действия лицензий – бессрочно.

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества составляет 448 110 000 (четыреста сорок восемь миллионов сто десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Органами управления Общества являются:

Согласно пункту 7.1. Устава Общества

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Общее собрание участников:

В соответствии с п. 7.1 Устава Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в пункте 7.2. Устава Общества.

Совет директоров:

В соответствии п. 8.8. Устава Общества количественный состав Совета директоров определяется решением Общего собрания участников и составляет 4 (четыре) человека.

Состав Совета директоров избран и утвержден решениями общего собрания участников Общества (Протокол №22/05 от 22.05.2024).

Состав Совета директоров Общества на 31.12.2024:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1	Бунтов Максим Юрьевич	Член Совета директоров
2	Самойлов Евгений Александрович	Член и Председатель Совета директоров
3	Бунтова Елизавета Максимовна	Член Совета директоров
4	Борисова Юлия Александровна	Член Совета директоров

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров Общества регулируется Уставом Общества и Положением о Совете директоров ООО «СЛДК».

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены п. 8.2 Устава Общества.

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор):

Генеральный директор – Бунтов Максим Юрьевич, назначен на должность решением общего собрания участников Общества от 01.06.2021 (Протокол №01/06 от 01.06.2021). Полномочия ГД продлены Решением ОСУ от 21.05.2024 (Протокол № 21/05) на срок до 31 мая 2027 года.

В соответствии с п. 7.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества (пункт 9.6. Устава), за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены п. 9.6. Устава Общества

Ревизионная комиссия, ревизор:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизор. Порядок осуществления Ревизором своих полномочий, его кандидатура утверждаются Общим собранием участников. Срок полномочий Ревизора составляет 1 (один) год. Ревизор в 2024 году в Обществе не избирался.

Сведения об аудитор:

Полное фирменное наименование:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Акционерное Общество «Аудиторская Компания Институт Проблем Предпринимательства»

Сокращенное фирменное наименование:

АО «АК ИПП»;

Место нахождения: 190005, г. Санкт-Петербург, ул. Егорова, д. 23А, литер А, пом.2-Н, оф.204

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11606048548

Вознаграждение аудитора за аудит настоящей годовой бухгалтерской отчетности составляет 616 тыс. руб. Иные, прочие связанные с аудиторской деятельностью, услуги не оказывались.

II. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «СЛДК» на 2024 год определена в соответствии с приказом № Б-139/1 от 29 декабря 2023 г.

Бухгалтерский учет, налоговый учет в ООО «СЛДК» осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Учет основных средств.

Учет основных средств в 2024 году (далее – ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100.000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на счете 10.21 «Несущественные объекты» из рабочего плана счетов.

К основным средствам в целях бухгалтерского учета относятся объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Для групп учета ОС «Здания и сооружения» (подлежащие кадастровому учету) и «Транспортные средства» лимит стоимости не устанавливается.

В учете выделяются следующие группы основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- здания;
- сооружения;
- инвестиционная недвижимость;
- земельные участки;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства.

Основные средства по всем группам при их признании, а также после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость определяется в соответствии с п.31 ФСБУ 6/2020. Ликвидационная стоимость является несущественной, если ее сумма не превышает 5% от первоначальной стоимости ОС.

Применяется линейный способ начисления амортизации по все амортизируемым объектам основных средств. Начисление амортизации основных средств осуществляется ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращая — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество проверяет основные средства на наличие признаков обесценения в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Учитывая принцип рациональности ведения бухгалтерского учета, установленного п.6 ПБУ 1/2008, Общество проверяет основные средства на наличие признаков обесценения и элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, при этом отклонение величины проверяемого показателя от ранее установленного в пределах 5% считает несущественным.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто-оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке отражаются в Бухгалтерском балансе в

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

составе основных средств.

Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Общество учитывает запасы для капитальных вложений на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Существенными по величине признаются затраты на проведение капитального ремонта ОС с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенность определяется Обществом при каждом капитальном ремонте объекта ОС. Технический осмотр и техническое обслуживание объектов основных средств с частотой более 12 месяцев не характерны и незначительны.

Размер платы за отсрочки (рассрочки) по договорам Общество рассчитывает в установленном порядке на основании:

- положений договоров, если плата за отсрочку (рассрочку) выделена в виде процента, фиксированной суммы или договор устанавливает вариант оплаты без отсрочки (рассрочки) в меньшей сумме;
- данных поставщиков, подрядчиков о цене товаров, работ, услуг без учета отсрочки (рассрочки). Данные могут быть получены из прайс-листов, с сайтов или из переписки. При этом цена товаров, работ, услуг должна быть определена без учета скидок, бонусов и иных льгот, которые могут быть предоставлены за иные условия договоров (например, объем закупок, предоплата и т. п.)

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», один раз в год по состоянию на 31 декабря.

Учет при получении имущества в аренду

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным методом (п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). Срок полезного использования права пользования активом определяется ожидаемым сроком службы предмета аренды, если планируется переход права собственности на предмет аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. (п.14 ФСБУ 25/2018). В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя (п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N P-133/2021-ОК ЛИЗИНГ).

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей (п. 32, 33, 36, 37 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ P-134/2021-ОК Лизинг «Авансы по финансовой аренде»).

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ P-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным решением комиссии.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Право используется, если выполняются следующие условия (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;
- при одновременном выполнении условий (п. 12 ФСБУ 25/2018):
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
 - не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Арендные платежи, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, включаются в арендное обязательство в порядке, приведенном в Рекомендации БМЦ Р-140/2022-КлР «Арендные платежи, основанные на кадастровой стоимости».

Организация не переоценивает права пользования активами.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 42 ФСБУ 25/2018).

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представляются как внеоборотные активы, а обязательства как долгосрочные.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка НМА не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинается начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: объекты НМА амортизируются линейным способом.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Все фактические затраты на приобретение финансовых вложений вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных финансовых вложений.

Для целей последующей после приобретения оценки, финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Переоценка производится один раз в год по состоянию на 31 декабря текущего года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет МПЗ в Обществе ведется по номенклатурным номерам. Аналитический учет МПЗ ведется по наименованиям МПЗ, сортам и местам хранения.

Запасы, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету исходя из фактических затрат, связанных с производством и реализацией без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Спецодежда, спецодежда, имущество, отвечающее критериям основного средства (срок службы более 12 месяцев и стоимость свыше 100.000 руб.), учитывается в составе основных средств. Спецодежда, спецодежда, имущество и другие ценности сроком службы более 12 месяцев, но стоимостью ниже 100.000 руб. одновременно списывается в расходы по тем видам деятельности, в которых они используются. Для обеспечения контроля за сохранностью «малоценного» имущества, спецодежды, спецодежды и подобных ценностей, введен счет 10.21 «Несущественные объекты».

Полученные Обществом материальные ценности (металлолом, запчасти и пр.), остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемых в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, в случае принятия решения об их продаже признавать их в качестве долгосрочных активов к продаже. В бухгалтерском учете такие активы отражаются на счете 41.ДАП в корреспонденции со счетом 01.09 «Выбытие ОС» за счет остаточной стоимости, и с учетом затрат на демонтаж и разборку основного средства с целью извлечения (получения) ценностей из ликвидируемого объекта, доведения их до готовности к продаже (в корреспонденции со счетами 60, 70, 69, 76)

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Готовая продукция и незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости без учёта общехозяйственных (управленческих) расходов. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете и списываются на прочие расходы.

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку на обесценение запасов. Для

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

проверки запасов на обесценение Общество выбирает критерий оценки устаревания запасов «по сроку хранения». Для оценки обесценения проверке подлежат запасы со сроком хранения свыше 350 календарных дней. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов.

Расходы будущих периодов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется по фактически произведенным затратам. Списание РБП происходит ежемесячно в течение срока, определенного в соответствующих документах. В случае, если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией на основании профессионального суждения в зависимости от планируемых целей и предполагаемого срока использования актива. К расходам будущих периодов относятся подготовительные расходы при лесозаготовке. Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, единовременно в полной сумме включаются в состав расходов.

Учет резервов по сомнительным долгам.

В бухгалтерском учёте Общества создается резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Учет оценочных обязательств.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В отчетности Общества формируется резерв на оплату неиспользованных отпусков, резерв на выполнение мероприятий по охране, защите и воспроизводству лесов.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления. Учёт расчётов по налогу на прибыль ведётся способом отсрочки. Суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов и обязательств отражены свернуто по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

Учет доходов.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Доходы в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на

- Доходы от обычных видов деятельности
- Прочие доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Доходы, отличные от доходов обычной деятельности, считаются прочими поступлениями и признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы. Прочие доходы отражаются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов и когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. В отчетности Общества в Отчете о финансовых результатах доходы и расходы по продаже валюты показываются свернуто.

Учет расходов.

Учет затрат ведется попередельным способом. Затраты на счета учета собираются на обезличенный кубометр выработанной продукции и распределяются по номенклатуре с применением сортовых коэффициентов.

Обслуживающих производств Общество не имеет.

Коммерческие расходы подлежат распределению между реализованной продукцией и отгруженной, но нереализованной продукцией и признаются в качестве расходов отчетного периода в части, относящейся к

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

реализованной продукции.

Общехозяйственные расходы признаются расходами отчетного периода в полной сумме.

Учет активов и обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату (рублей за единицу валюты). Курсы ЦБ РФ, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Виды валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6563
Юань	13,4272	12,5762	98,9492

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

Учет уставного, добавочного и резервного капитала

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в учетной политике в 2024 году не было.

Существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

III. Система внутреннего контроля

В Обществе предусмотрены следующие мероприятия по внутреннему контролю:

- организация мероприятий по защите от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, активов, ограничение доступа посторонних лиц к базе данных бухгалтерского учета;
- санкционирование руководством хозяйственных операций;
- регулярное проведение сверок расчетов с контрагентами;
- с материально-ответственными лицами заключены договоры о материальной ответственности;
- проведение инвентаризаций активов и обязательств (плановых, выборочных, при смене МОЛ);
- при заключении договоров, сделок с контрагентами осуществляется работа по сбору досье контрагента, что подтверждает проявление должной осмотрительности при выборе контрагента и проведение оценки налоговых рисков.

IV. Учет и отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов РФ в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в проверяемом периоде составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация запасов в местах хранения и прочего имущества (финансовых вложений, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих финансовых активов) и финансовых обязательств (кредиторской задолженности, кредитов банков, займов и резервов).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год состоит из:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года,
- отчета о финансовых результатах за 2024 год,
- отчета об изменениях капитала за 2024 год,
- отчета о движении денежных средств за 2024 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

В 2024 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В целях сопоставимости данных исправлены показатели за 2023 год:

1. Увеличены показатели Коммерческих расходов по строке 2210 и, соответственно, Прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах на сумму полученной транспортной субсидии в размере 230 122,5 тыс. руб.
2. Перенесена краткосрочная часть кредитов - уменьшен показатель Долгосрочных заемных средств по строке 1410 и, соответственно, увеличен показатель Краткосрочных заемных средств по строке 1510 Бухгалтерского баланса в размере 93 782 тыс. руб.

V. Расшифровка отдельных статей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Нематериальные активы (строка 1110)

Первоначальная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации по отдельным видам НМА, на начало и конец отчетного и предыдущего года отражено в табличных пояснениях № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Стоимость поступления и списания, сумма начисленной амортизации НМА в течение отчетного и предыдущего годов также отражено в табличных пояснениях № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Переоценка НМА не производилась.

НМА не подвергались обесценению в 2024г., 2023г. и 2022г. в связи с отсутствием признаков обесценения.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Изменение способов амортизации, сроков полезного использования по НМА в 2024г., 2023г., 2022г. не производилось.

Основные средства (строка 1150)

Данные о первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного года; информация о поступлении и выбытии за отчетный год; данные о начисленной амортизации за отчетный год; а также аналогичные данные за предыдущий год по основным группам/видам основных средств отражены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Инвестиционная недвижимость в 2024г. в Обществе отсутствует. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость в 2024г. не производились.

Переоценка основных средств в 2024г., 2023г., 2022г. не проводилась.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, в Обществе по состоянию на 31.12.24г., 31.12.23г., 31.12.22г. отсутствуют.

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация (тыс.руб.):

Перечень объектов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Земельные участки	38 526	42 845	43 863

На конец 2024 года были пересмотрены сроки полезного использования в сторону увеличения по отдельным объектам основных средств.

В 2024 году ликвидационное оценочное обязательство на демонтаж, ликвидацию основных средств и восстановление окружающей среды не признавалось в виду незначительности ожидаемых затрат на демонтаж, ликвидацию основных средств и восстановление окружающей среды.

В течение 2024г. были переклассифицированы 37 объектов основных средств на сумму 52 260,0 тыс. руб. в долгосрочные активы к продаже.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Общество получило прибыль от реализации основных средств за отчетный период в размере 33 516,4 тыс. руб., которая отражена по строке 2300 «Прибыль до налогообложения» Отчета о финансовых результатах.

Списание незавершенных капитальных вложений в 2024г, 2023г и 2022 г. Обществом не производилось.

Объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Сумма авансов, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31.12.24 г.- 145 932,2 тыс. руб., на 31.12.2023 г - 271 798,7 тыс. руб., на 31.12.22 г. – 631 925 тыс. руб.

Сумма авансов, уплаченных в связи с созданием (строительством) объектов основных средств и иных внеоборотных активов, включена Обществом в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества.

В строку 1150 включена стоимость материалов на создание основных средств на 31.12.24 г. – 54 240,2 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 89 936,1 тыс. руб., на 31.12.22г.- 2 294 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.24г. проведено изменение сроков полезного использования основных средств по результатам проверки элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования объектов.

Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество арендует участки лесного фонда под заготовку древесины и под строительство дорог общей площадью 240 056,8 га. Арендованные лесные участки расположены в Усть-Куломском и Корткеросском административном районе Республики Коми. Срок аренды лесных участков под заготовку древесины составляет 49 лет. В 2024 году арендная плата лесного фонда составила 91 345,3 тыс. руб. , 2023 году – 61 861,6 тыс.руб., в 2022 году - 81 210,6 тыс.руб.

Общество арендует земельные участки для обслуживания производственных зданий и сооружений в г. Сыктывкаре. Срок аренды участка – 49 лет. Арендная плата за 2024 г. составила 5 886,6 тыс. руб., за 2023 г. -5 695,4 тыс. руб., за 2022г. - 3 413,2 тыс. руб.

Затраты Общества, понесенные в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях в 2024г. являются незначительными.

Балансовая стоимость ППА отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества. Обособленно представлена в строке 5282 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» таблицы 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

В 2024 г. производился пересмотр фактической стоимости ППА и величины обязательства по аренде в связи с внесением изменений в условия договоров аренды.

В 2024г. Обществом признано право пользования активом по договорам аренды (лизинга), предметом которых выступают объекты основных средств:

тыс. руб.

Группа ОС, признанных в качестве ППА	На начало года		Изменения				На конец года	
	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Пересмотр стоимости	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
				Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Транспортные средства	578 851,8	349 312,17	404 123,5	332 499,9	317 387,1	0	650 475,6	168 513,1
Земельные участки	611 769,5	36 850	0	0	0	22 904,2	634 673,7	52 484,7
Итого	1 190 621,3	386 162,4	404 123,5				1 285 149,3	220 997,8

За отчетный период Обществом начислены проценты на задолженность по арендным платежам в размере 139 293,6 тыс. руб., отраженные по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Прочая информация, подлежащая раскрытию по учету аренды, является не существенной.

Обществом предоставляются в аренду основные средства. Аренда не является основным видом деятельности Общества и классифицирована в соответствии с п.26 ФСБУ 25/2020 как операционная. Данные об аренде и об ином использовании основных средств по состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2023г., 31.12.2022г. приведены в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Данные об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2024г., 2023г. приведены в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом проведена процедура проверки на наличие признаков обесценения объектов основных средств и незавершенных капитальных вложений. Признаки обесценения не

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

выявлены.

Финансовые вложения (строка 1170 и 1240)

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений раскрыта в разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подразделяются на долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Состав долгосрочных финансовых вложений:

тыс.руб.			
Вложения в УК дочерних обществ	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
ООО «Тиман Неруд», 100%	15 057	15 057	15 057
ООО «Тиманэнерго», 100%	160 171,9	160 181,6	160 171,9
ООО «Звезда Трак Коми», 100 %	41,5	41,5	41,5

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, Обществом не производится корректировка с целью доведения первоначальной стоимости до номинальной.

Краткосрочные финансовые вложения

тыс.руб.			
Предоставленные займы:	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Процентный заем с аффилированными лицами	294,0	94	94
Процентный заем с несвязанными юридическими лицами	0	55,8	55,8

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024, 2023, 2022 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг и предоставленных займов не производится.

Данные по финансовым вложениям, обремененным залогом, а также финансовым вложениям, переданным третьим лицам (кроме продажи) приведены в таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Запасы (строка 1210)

Информация о составе и движении МПЗ представлена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Выявлены признаки обесценения запасов на отчетную дату, создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в размере 51 700,4 тыс. руб.

По результатам проведенного анализа на предмет использования в производственной деятельности, в связи с:

- экономически нецелесообразными расходами на восстановление активов;
 - отсутствием производственной деятельности на земельных участках;
 - экономически нецелесообразными расходами на завершение строительства объектов
- в долгосрочные активы к продаже переквалифицированы следующие внеоборотные активы:

Вид	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	14 168,6
Недвижимое имущество	32 367,7
Незавершенные капитальные вложения	7 880,9
Транспортные средства	4 215,3
Всего	58 632,7

В отношении данных активов осуществляются мероприятия по предпродажной подготовке -оценка состояния, определение справедливой стоимости, заключение агентских договоров на поиск покупателей.

Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230 и 1520)

Наличие, движение дебиторской и кредиторской задолженности, суммы просроченной задолженности в разрезе:

- долгосрочной/краткосрочной
- расчеты с покупателями и заказчиками
- авансы выданные
- кредиты

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

-займы
-авансы полученные
-расчеты с поставщиками и подрядчиками
-расчеты по налогам и сборам
-прочая

представлены в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основная дебиторская задолженность по реализации продукции, товаров, выполненные работы, услуги по следующим группам покупателей (заказчиков), тыс.руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели пиломатериалов	59 256,9	28 567,0	1 353,6
Покупатели полутной продукции (кора, щепа, опилки)	25 468,4	7 130,6	1 944,1
Покупатели лесоматериалов круглых	66 345,5	33 280,0	26 873,8
Покупатели поддонов	-	2 700,0	4 200,0
Арендаторы	500,6	27 817,3	29 376,8
Заказчики транспортных услуг	12 957,0	10 292,1	5 193,4
Заказчики услуг по обслуживанию имущества	2 228,3	3 681,4	2 090,4
Заказчики услуг по пропуску вагонов по ж/д пути	108,8	226	314,4
Прочие покупатели и заказчики	686,7	1 867,5	3 563,4

Размер дебиторской задолженности определен с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Движение резервов по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	2024	2023	2022
Остаток на начало года	13 108,9	10 203,7	18 236,3
Создано/уменьшено	11 691,2	18 397,1	-3 899
Использовано	13 108,9	15 491,9	4 133,6
Остаток на конец года	11 691,2	13 108,9	10 203,7

Произведено списание дебиторской задолженности в суммах и по следующим основаниям:

Основание списания	2024	2023	2022
Истечение срока исковой давности	755,2	6 122,4	12,8
Прекращение деятельности	41 360,5	1 733,4	3 554,6
Окончание испол.производства и возврат документов	23,5	7 606,1	561,3
Итого	42 139,2	15 461,9	4 128,8

Основная кредиторская задолженность возникла по расчетам по следующим группам поставщиков (подрядчиков, исполнителей):

Группы поставщиков, исполнителей	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Экспедиторы по договорам на транспортно-экспедиционное обслуживание	115 728,3	73 262,1	126 295,9
Поставщики ГСМ	-	1 222,4	111 896,8
Арендодатели	122,4	19 990,0	20 783,5
Поставщики ТМЦ	44 825,5	49 580,2	77 482,4
Поставщики запасных частей и услуг по ремонту и обслуживанию ТС	59 332,6	31 834,3	33 729,4
Подрядчики по договорам на выполнение строительно-монтажных работ	13 725,4	3 998,9	14 219,4
Поставщики ОС	58 356,5	9 000,0	11 509,9
Ресурсоснабжающие организации	6 821,1	6 700,7	7 246,9
Поставщики сырья	36 092,9	1 000,0	105 715,6
Исполнители по договорам на выполнение лесохозяйственных работ	3 351,1	5 703,0	8 627,7
Исполнители по договорам текущего содержания и ремонта ж/д путей	1 759,5	1 537,4	2 773,8
Прочие	95 431,2	30 774,1	14 719,0

Произведено списание кредиторской задолженности в суммах и по следующим основаниям:

Основание списания	2024	2023	2022
Истечение срока исковой	931,2	579,5	1 005,4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

давности			
Прекращение деятельности	28 771,1	259,3	23,7
Окончание исполнения и возврат документов		0	0
Итого	29 702,3	838,8	1 029,1

Общество не имеет просроченной задолженности перед контрагентами, по оплате труда и по расчетам с бюджетом.

Кредиты и займы (строка 1450 и 1510)

Общество привлекает краткосрочные и долгосрочные кредиты банков на инвестиционные цели (приобретение и создание основных средств), пополнение оборотных средств, а также краткосрочные и долгосрочные займы юридических и физических лиц.

Решением Общего собрания участников ООО «СЛДК» (Протокол №29/07) от 29 июля 2024 г. принято решение об утверждении Программы биржевых облигаций серии 001P (регистрационный номер 4-00170--L-001P-02E от 20 августа 2024 г.), в рамках которой по открытой подписке могут быть размещены бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации с централизованным учетом прав со следующими параметрами:

- Общая номинальная стоимость – 10 000 000 000 (Десять миллиардов) руб. или эквивалент этой суммы в иностранной валюте;
- Максимальный срок погашения биржевых облигаций отдельного выпуска, размещаемого в рамках программы, не может превышать 3 640 (три тысячи шестьсот сорок) дней с даты начала размещения такого выпуска;
- Срок действия программы – бессрочно;
- Предоставление обеспечения исполнения обязательств не предусмотрено;
- Предусмотрена возможность досрочного (в том числе частичного досрочного) погашения по усмотрению эмитента в порядке и на условиях, предусмотренных Программой.

В рамках Программы Обществом 05 сентября 2024 г. размещен выпуск ценных бумаг (регистрационный 4B02-01-00170-L-001P) на следующих условиях:

- Количество размещаемых биржевых облигаций выпуска – 500 000 (пятьсот тысяч) штук;
- Дата начала размещения – 29.10.2024 г.;
- Дата окончания размещения – наиболее ранняя из дат: 23.05.2025 или дата размещения последней биржевой облигации выпуска;
- Размещение – на организованных торгах ПАО Московская Биржа;
- Номинальная стоимость - 1 000 (одна тысяча) рублей;
- Срок погашения облигаций – одновременно в 1 092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения;
- Количество купонных периодов – 12 (двенадцать). Длительность каждого купонного периода – 91 (девяносто один) день;
- Процентная ставка – 26.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. фактически размещено 8 711 (восемь тысяч семьсот одиннадцать) облигаций на общую сумму 8 711 000 (восемь миллионов семьсот одиннадцать тысяч) рублей.

	Задолженность, тыс. руб.	% ставка	Срок погашения
По состоянию на 31.12.2024			
Краткосрочные	417 013		
АО «Банк СГБ»			
Кредитный договор №0030/205-23 от 14.09.2023	149 824	25	12.09.25
Кредитный договор №0030/264-21 от 29.09.2021	100 000	12	28.10.25
Кредитный договор №0030/210-22 от 28.11.2022	45 155	24	10.12.25
Кредитный договор №0030/156-23 от 24.07.2023	6 880	24	20.10.25
Кредитный договор №0030/267-23 от 27.11.2023	5 700	25	26.12.25
РФРП РК			
Договор целевого займа № 0063/2022 от 28.11.2022	33 333	3	27.11.25
Договор целевого займа № 0074/2023 от 24.05.2023	33 333	3	31.12.25
Прочие	42 788		
Долгосрочные	727 565		
АО «Банк СГБ»			
Кредитный договор №0030/264-21 от 29.09.2021	250 000	12	27.09.28
Кредитный договор №0030/126-22 от 10.08.2022	83 320	24	09.08.28
Кредитный договор №0030/210-22 от 28.11.2022	225 000	24	26.11.29
Кредитный договор №0030/156-23 от 24.07.2023	40 567	24	19.07.30
Кредитный договор №0030/267-23 от 27.11.2023	54 300	25	26.11.30

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Кредитный договор №0030/159-24 от 10.09.2024	49 000	25	10.09.31
РФП РК			
Договор целевого займа № 0074/2023 от 24.05.2023	16 667	3	23.05.26
Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные серии 001Р-01	8 711	26	26.10.27
По состоянию на 31.12.2023			
Краткосрочные			
Кредитный договор № 0030/205-23 от 14.09.2023	149 994	20	12.09.25
Долгосрочные			
ПАО «Банк СГБ»			
Кредитный договор №0030/264-21 от 29.09.2021	399 056,5	12	27.09.28
Кредитный договор №0030/210-22 от 28.11.2022	270 155,5	19	26.11.29
Кредитный договор №0030/126-22 от 10.08.2022	83 320,1	19	09.08.28
Кредитный договор №0030/156-23 от 24.07.2023	47 446,8	19	19.07.30
Кредитный договор №0030/267-23 от 27.11.2023	29 343,9	20	26.11.30
РФП РК			
Договор целевого займа № 0063/2022 от 28.11.2022	50 000	3	27.11.25
Договор целевого займа № 0074/2023 от 24.05.2023	50 000	3	23.05.26
По состоянию на 31.12.2022			
Краткосрочные			
ПАО «Банк СГБ»			
Кредитный договор №0030/0020-22 от 27.01.2022	49 991,8	13	11.01.24
Кредитный договор №0030/003-22 от 27.01.2022	50 000	13	26.01.24
Долгосрочные			
Кредитный договор №0030/264-21 от 29.09.2021	399 056,5	10	27.09.28
Кредитный договор №0030/210-22 от 28.11.2022	270 155,5	10,5	26.11.29
Кредитный договор №0030/126-22 от 10.08.2022	43 445,3	10,5	09.08.28
РФП РК			
Договор целевого займа № 0063/2022 от 28.11.2022	50 000	3	27.11.25

Сумма процентов составила (тыс.руб.):

	За 2024 год	За 2023 год	За 2022 год
По долгосрочным кредитам	129 382,9	91 594,8	45 802,2
По краткосрочным кредитам	46 118	17 744,7	113 112,8
По долгосрочным займам	4 097,9	3 989,3	787,0
По краткосрочным займам	10 175,8	11 947,6	745,3

Процентные расходы по кредитам и займам были отнесены:

Период	Прочие расходы	Стоимость инвестиционного актива
2024 г	43 817,4	145 933,4
2023 г	31 380,2	93 896,3
2022 г	14 521,9	45 925,5

Суммы, недополученные по заключенным договорам кредита (займа) по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Общество не осуществляло временное использование средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

В Обществе расчеты по векселям отсутствуют.

Данные о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) за 2024г., 2023г. отражены в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

В течение 2024 года организация осуществляла расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

Денежные средства составляют (тыс.руб.):

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в кассе	130,1	116	21,5
Денежные средства на счетах	12 796,8	36 819,5	6 935,4
Прочие денежные средств	0,0	0,0	0,0

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение средств по договорам займа, депозитам.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов.

Прочие оборотные активы (строка 1260)

В составе прочих оборотных активов отражены:

- расходы будущих периодов на 31.12.2024 – 5 394,6 тыс. руб., на 31.12.2023 - 1 054,7 тыс. руб., на 31.12.2022 – 8 367 тыс. руб.

- недостачи по запасам на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г., и 31.12.2022 г. не числилось.

Капитал и резервы (строки 1310-1370)

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в Отчете об изменениях капитала за 2024 год.

Доходы будущих периодов (строка 1530)

В составе доходов будущих периодов отражены суммы бюджетных средств, предоставленных на финансирование расходов, понесенных Обществом в предыдущие отчетные периоды, в частности субсидии на финансирование части затрат, связанных с приобретением основных средств:

тыс. руб.			
Основное средство	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.
Линия автоматическая по производству пеллет КАHL	2 123	3 587	4 891

Прочие обязательства (Строки 1450, 1550)

В составе долгосрочных прочих обязательств отражена задолженность по договорам аренды (лизинга):

тыс. руб.:			
Договор	Задолженность на 31.12.24г.	Задолженность на 31.12.23г.	Задолженность на 31.12.22г.
Минприроды РК	556 937	536 018,6	618 636,1
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ МО ГО "СЫКТЫВКАР"	39 055,5	53 985,6	43 335,7
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	8 175,3	9 558,3	
АО ВТБ ЛИЗИНГ	18 585,9	31 838,20	5 136,5
КОМАЦУ БОТЛ ФИНАНС СНГ ООО	0	562,7	7 062,8
МастерКом-С ООО	8 708,3	7 069,8	17 864,1
Дойче Лизинг Восток	279 333,1	9 059,2	50 013,5
Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус ООО	0		20 892,5
Всего	910 795,1	648 092,4	762 941,3

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам аренды (лизинга):

тыс. руб.:			
Договор	Задолженность на 31.12.24г.	Задолженность на 31.12.23г.	Задолженность на 31.12.22г.
Минприроды РК	28 900,3	9 323,7	68 249,5
КУМИ АДМИНИСТРАЦИИ МО ГО "СЫКТЫВКАР"	2 776,4	2 879,7	4 646,7
ООО АЛЬФАМОБИЛЬ	5 113,9	8 104,6	
АО ВТБ ЛИЗИНГ	13 530,5	11 963,2	5 846,8
БМВ ЛИЗИНГ ООО	0	0	1 165,2
КОМАЦУ БОТЛ ФИНАНС СНГ ООО	1 526,8	6 645,9	5 220,9
МастерКом-С ООО	11 086,8	25 767,5	27 273,8
Дойче Лизинг Восток	70 628,1	35 859,1	84 651,6
Мерседес-Бенц Файненшл Сервисес Рус ООО	0	20 501,4	21 563,8
Всего	133 562,9	121 045,3	218 618,2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства (строка 1540)

В Обществе создаются оценочные обязательства:

1. По расчетам с персоналом на оплату отпусков.
2. По охране, воспроизводству и защите лесов.

Срок исполнения обязательств, сформированных на 31.12.2024г., в 2024 году, соответственно, признается краткосрочным. Движение краткосрочных оценочных обязательств приведено в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечение обязательств

Движение обеспечений выданных и полученных приведено в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе выданных обеспечений Общества отражены:

Вид залога	По состоянию на 31.12.2024		Обязательство
	Балансовая стоимость	Залоговая стоимость	
Залог основных средств	9 273	54 808	РФРП РК - Договор целевого займа № 0063/2022 от 28.11.2022
Залог основных средств	12 489	59 950	РФРП РК - Договор целевого займа № 0074/2023 от 24.05.2023
Залог основных средств	61 385	109 563	АО «Банк «СГБ» - Кредитный договор №0030/205-23 от 14.09.2023
Залог основных средств	1 115 288	567 698	АО «Банк «СГБ» - Кредитный договор №0030/264-21 от 29.09.2021, Кредитный договор №0030/126-22 от 10.08.2022, Кредитный договор №0030/210-22 от 28.11.2022, Кредитный договор №0030/156-23 от 24.07.2023, Кредитный договор №0030/267-23 от 27.11.2023, Кредитный договор №0030/159-24 от 10.09.2024
Поручительство		20 000,0	

тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества. Сумма исковых требований предъявленных, но не исполненных (не вступил в силу судебный акт или судебное разбирательство не завершено) по состоянию на 31.12.2024 г. составила 6,2 млн. руб.

Общество признает условный актив и ожидает поступление экономических выгод в результате судебного процесса, где является истцом, в сумме 48,4 млн. руб.

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

Доходы по обычным видам деятельности. (строка 2110)

В соответствии с пунктом 23 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», по строке 2110 Отчета о финансовых результатах отражена выручка за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и аналогичных обязательных платежей.

Выручка	тыс. руб.	
	За 2024г.	За 2023г.
Реализация готовой продукции	3 013 280,7	2 569 877,1
Транспортные услуги	50 908,0	45 233,6
Прочие услуги	5 160,2	12 182,9
Всего	3 069 348,9	2 627 293,6

В Обществе отсутствует выручка в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу) по элементам раскрыты в табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Себестоимость продаж

тыс. руб.		
Вид расхода	За 2024г.	За 2023г.
Себестоимость по реализации готовой продукции	1 664 034,5	1 598 416,7
Себестоимость по транспортным услугам	25 436,6	19 705,1
Себестоимость прочих услуг	10 715,0	5 291,5
Всего	1 700 186,1	1 623 413

Коммерческие расходы за отчетный период подлежат распределению между реализованной продукцией и отгруженной, но не реализованной продукцией. Данные расходы признаются в себестоимости проданной продукции в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в части, относящейся к реализованной продукции.

Вид расхода	За 2024г.	За 2023г.
Содержание технологического транспорта	155 216,2	195 104,8
Транспортные расходы	409 380,2	441 663,6
Материальные расходы	5 332,3	2 555,8
Прочие	50 836,7	61 321,3
Всего	620 765,4	700 645,5

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Вид прочих доходов	31.12.2024	31.12.2023
Курсовые разницы	38 183,8	20 387,9
Проценты к получению	21,7	24,7
Прочие доходы, в т.ч.	157 698,0	235 724,6
-субсидия	144 552,7	230 122,4
-стоимость выявленных излишков	3 731,7	2 471,6
Реализация ОС	51 108,3	6 350,0
Реализация прочая	10 432,7	34 159,0
Списание кредиторской задолженности	29 702,3	838,8
Штрафы, пени, неустойка по хозяйственным договорам	299,6	1 031,3
Итого	287 446,4	298 516,3

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

Вид прочих расходов	31.12.2024	31.12.2023
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	6 359,1	12 960,7
Курсовые разницы	39 406,5	33 193,2
Налоги и сборы	8 671,5	9 307,4
Проценты к уплате	177 536,2	124 167,0
Прочие расходы	83 084,1	100 949,9
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	5 100,3	6 673,9
Реализация ОС	17 591,9	2 029,2
Реализация прочая	13 527,4	22 090,7
Услуги банка	4 523,5	11 353,1
Штрафы, пени, неустойка по хозяйственным договорам	44 600	5 755,9
Итого	400 400,8	328 481

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) доход/расход, связанный с продажей/покупкой валюты.

Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество применяет пооперационный метод определения временных разниц путём сравнения балансовой стоимости актива (обязательства) и его стоимости, принимаемой для целей налогообложения (сравнения статей бухгалтерского и налогового баланса).

Ставка налога на прибыль в 2024, 2023 году составила 20%.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина чистой прибыли рассчитана путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на сумму ПНР (ПНД), увеличения ОНА и ОНО.

Условный расход (по расчетным данным) составляет за 2024 год 99 869,1 тыс. руб., за 2023 год – 27 672,7 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (ПНР) за 2024 год 4 897,9 тыс. руб., за 2023 год – 13 399,7 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) обусловлен возникновением (погашением) временных разниц как 2024, так и 2023 году.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении отложенного налога на прибыль:

Отложенные налоговые активы/обязательства	Январь-Декабрь 2024		Январь-Декабрь 2023	
	Возникло	Погашено	Возникло	Погашено
Отложенные налоговые активы всего, в т.ч.	1 068 645,4	579 203,4	102 701,8	289 995,8
Внеоборотные активы	311,5	1 419,6	12 851,8	12 685,7
Готовая продукция	559,5	447,6	0	0
Издержки обращения	269,5	607,4	366,8	981,9
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	108,7	86,9		
Материалы	217,9	113,5	59,5	219,0
Незавершенное производство			116,0	116,0
Оборудование	5,4	26,5	72,5	24,1
Основные средства	371 698,5	30 493,4	11 574,2	501,1
Расходы будущих периодов	21 918,5	9 735,7	2 357,7	7 419,9
Резервы сомнительных долгов	2 922,8			
Товары	292,1			
Арендные обязательства	670 340,7	536 272,6	72 401,8	265 146,3
Отложенные налоговые обязательства всего, в т.ч.	980 171,7	1 592 29,7	427 504,2	228 178,6
Внеоборотные активы	67 180,8	115 340,9	6 774,9	26 506,8
Доходные вложения в материальные ценности			10 084,9	0
Готовая продукция	17 234,3	19 392,7	17 032,4	9 589,6
Доходы будущих периодов		6 247,8		
Издержки обращения	28,1	61,1	102,7	102,7
Кредиторская задолженность	11,1	11,7		
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	330,6	413,3	1 343,2	1 663,6
Косвенные производственные расходы			2 067,6	2 067,6
Материалы	4 634,5	4 960,3	7 789,1	3 529,5
Незавершенное производство	8 815,5	2 003,2	15 292,2	9 311,2
Оборудование			34,3	0
Основные средства	144 698,4	193 451,9	95 256,2	60 430,8
Оценочные обязательства и резервы	15 249,4	89 766,5		
Полуфабрикаты	13 676,9	28 721,7	6 697,0	5 297,3
Расходы будущих периодов	0,5	0,5	176,6	176,5
Резервы сомнительных долгов		1 624,1		
Товары	1 260,5	1 416,2	0	57,2
Товары отгруженные	14 431,7	13 035,2	20 524,2	22 060,0
Проценты по обязательствам	692 618,7	1 116 482,0	244 328,5	87 385,4

В результате по строке 2412 Отчета о финансовых результатах отражены данные о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за 2024 год в сумме 81 826 тыс. руб., за 2023 год в сумме 12 032 тыс. руб.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражено изменение показателей по состоянию на 31.12.2024 г. отложенных налоговых активов и обязательств в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль до 25% с 2025 г. в размере 41 490 тыс. руб.

Финансовый результат, распределение и использование прибыли

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получена чистая прибыль в размере 353 090 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах); за 2023 год – 97 293 тыс. руб.

Чистая прибыль увеличилась на 266 926 тыс. руб., что является позитивной тенденцией.

Согласно решениям Общего Собрания Участников за 2024 г., чистая прибыль по итогам 2019 года с учетом нераспределенной прибыли за предыдущие периоды распределена на дивиденды в сумме 86 163,1 тыс. руб.

Чистые активы Общества

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 28.08.2014 г. № 84н.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Наименование показателя	По состоянию на:			тыс. руб.
	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	
Активы, принимаемые к расчету	6 759 799	5 633 676	5 782 782	
Пассивы, принимаемые к расчету	4 851 645	3 992 447	3 986 875	
Стоимость чистых активов	1 908 154	1 641 228	1 795 907	

Величина чистых активов на 31.12.2024 превышает величину уставного капитала, равную 448 110 тыс. руб.

VI. Прочие аспекты

Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» за основу выделения отчетных сегментов приняты географические регионы.

В деятельности Общества могут быть выделены:

- Внутренний рынок
- Экспорт, Китай
- Экспорт, прочие страны

В отчетном сегменте «Экспорт» Общество получает выручку от продажи продукции деревообработки:

- Обрезные пиломатериалы транспортной влажности (ГОСТ 9302-83 ГОСТ 8486-86);
- Строганные погонажные изделия;
- Древесные топливные гранулы (пеллеты) (ГОСТ Р 55114-2012).

В отчетном сегменте «Внутренний рынок» Общество, кроме того, получает выручку от продажи попутной продукции, оказания транспортных услуг.

Доля выручки в общем объеме по сегментам составляет:

	2024 г.		2023 г.	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Внутренний рынок	15,5	476 554	18,2	478 841,9
Экспорт, Китай	71	2 177 458,8	72,6	1 906 832,6
Экспорт, прочие страны	13,5	415 336,1	9,2	241 619
		3 069 348,9		2 627 293,5

Данные о показателях выручки от продаж покупателям, процентов к получению и к уплате, других существенных доходов, расходов, финансового результата, налога на прибыль в разрезе сегментов полномочным лицам организации на систематической основе Общество не представляет.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год нет.

Государственная помощь

Государственная помощь отражена в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Прекращаемая деятельность

В 2024 году в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не имеет намерения ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Решение о реорганизации в 2024 году не принималось.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Совместная деятельность

В 2024 году Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2024 году не было.

**VII. Информация о связанных сторонах и вознаграждениях
основному управленческому персоналу**

Связанными сторонами в целях раскрытия соответствующей информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество, способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008).

По состоянию на 31.12.2024 дочерними и зависимыми обществами ООО «СЛДК» являются следующие юридические лица:

№	Наименование	Адрес местонахождения, ИНН	Доля в уставном капитале, %
Зависимые общества (более 20% но до 50%)			
Отсутствуют			
Дочерние общества (более 50%)			
1.	ООО «ТИМАН НЕРУД»	ИНН 1101164060, 167982 Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Колхозная д. 54, офис 8	100%
2.	ООО «Звезда Трак Коми»	ИНН 1101150519, 167982 Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Колхозная д. 54	100%
3.	ООО «ТиманЭнерго»	ИНН 1101161535, 167982 Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Колхозная д. 54, офис 1	100%

Участие юридических лиц в уставном капитале ООО «СЛДК» отсутствует.

Связанные стороны:

№.№ п/п	Наименование юридического лица, Ф.И.О. физического лица	Необходимый признак связанной стороны
1	Бунтов Максим Юрьевич	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор), участник общества с долей 50 %; Заработная плата за 2024 г. составила 0,11% к общему ФОТ, в 2023 г. - 0,12% к общему ФОТ, в 2022г. -2% к общему ФОТ. Член Совета Директоров. Выплачены дивиденды в 2024 г. в сумме 94 938,4 тыс. руб., в 2023 г.- 130 296,1 тыс.руб., в 2022 г.- 33 840 тыс.руб.
2	Бунтова Елизавета Максимовна	Член совета директоров. Является сотрудником Общества. Заработная плата за 2024 г. составила 0,08% к общему ФОТ, в 2023 г. - 0,1% к общему ФОТ, в 2022г. -0,09% к общему ФОТ.
3	Борисова Юлия Александровна	Член совета директоров, участник общества с долей 50%. Операции в 2024 г не осуществлялись. Выплачены дивиденды в 2024г. в сумме 51 832,7 тыс. руб., в 2023 г. – 116 689,1 тыс.руб., в 2022 г. – 37 564 тыс.руб.
4	Самойлов Евгений Александрович	Член и председатель Совета директоров.
5	ООО «ТИМАН НЕРУД»	Является дочерним обществом с долей ООО «СЛДК» в уставном капитале в размере 100 %. Генеральный директор ООО «СЛДК» является Генеральным директором ООО «ТИМАН НЕРУД»
6	ООО «ТИМАНЭНЕРГО»	Дочернее общество (100%)
7	ООО «БАЛТТРЕЙДСЕРВИС»	Участники ООО «БАЛТТРЕЙДСЕРВИС» с долями участия: Малиенко О.В. -40%, Бунтова Е.М.-30% является членом Совета директоров ООО «СЛДК», Борисова Ю.А.-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

		30% является участником и членом Совета директоров ООО «СЛДК».
8	ООО «ЦЕНТРСТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ»	Участник ООО «ЦСМ» (Борисова Ю.А.) является участником ООО «СЛДК» с долей участия 50%
9	ООО «Звезда Трак Коми»	Дочернее общество (100%)

Операции со связанными сторонами

Операции займов, закупок и реализации товаров, работ, услуг у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях, форма расчетов – безналичный расчет.

тыс. руб.

Связанная сторона	2024 г		2023г		2022 г	
	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг	Выручка от продажи продукции, работ, услуг	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг	Выручка от продажи продукции, работ, услуг
ООО «ТИМАН НЕРУД»	26 430,0	7 702,3	26 272,9	8 514,5	47 803,2	10 013,6
ООО «Звезда Трак Коми»	35 179,0	822,3	24 093,6	1 782,8	47 061,9	1 609,3
ООО «БАЛТТРЕЙДСЕРВИС»	6 404,4	1 800,0	291,9		28,7	100,0
ООО «ТИМАНЭНЕРГО»		72,2		72,2	0	72,2
Бунтов Максим Юрьевич		407,7		275,1	100,0	881,0
Самойлов Евгений Александрович				193,1		
Бунтова Елизавета Максимовна						
ООО «ЦЕНТРСТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ»				4 503 тыс.руб. долг по решению суда		

Информация по займам представлена следующим образом:

тыс. руб.

Связанная сторона	2024 г		2023 г		2022 г	
	Займы полученные	Займы выданные	Займы полученные	Займы выданные	Займы полученные	Займы выданные
ООО «ТИМАНЭНЕРГО»		200,0				50,0
Самойлов Евгений Александрович	-1 810,2		-6 943		35 333	

Сумма незавершенных операций составила:

Связанная сторона	Сумма, тыс.руб.		Срок завершения расчетов
	Дт	Кт	
ООО «ТИМАН НЕРУД»		42 140,5	31.12.2025 г.
ООО «Звезда Трак Коми»		36 444,5	31.12.2025 г.
ООО «БАЛТТРЕЙДСЕРВИС»		4 879,8	31.12.2025 г.
ООО «ТИМАНЭНЕРГО»	631,0		31.12.2025 г.
Бунтов Максим Юрьевич	0	0	31.12.2025 г.
Самойлов Евгений Александрович		30 655,3	31.12.2025 г.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон в 2024 году не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008):

- руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- члены коллегиального исполнительного органа;
- члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, определяемому в соответствии с ПБУ 11/2008, составил:

тыс.руб.

	За 2024 г	За 2023 г
--	-----------	-----------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЛДК» за 2024 год

Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	9 878,2	11 083,2
Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи	9 032,8	9 803,9
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	845,4	1 279,3
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	-	-
Прочие краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:		
вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Вознаграждения по договорам добровольного страхования		
Прочие долгосрочные вознаграждения		

Все выплаты управленческому персоналу произведены в соответствии с принятыми в Обществе локальными нормативными актами (Положением об оплате труда, Положением о премировании, трудовыми договорами и т.п.)

VIII. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента. В соответствии со ст. 6.1. «Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах» Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», юридическое лицо обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных данным Федеральным законом.

Конечными бенефициарами ООО «СЛДК» являются Бунтов Максим Юрьевич ИНН 780700846381 и Борисова Юлия Александровна ИНН 780506480295, участники общества с долей по 50% каждый. В том случае, когда бенефициарный владелец имеет возможность контроля организации, он является связанной стороной (п. 6 ПБУ 11/2008). В 2024 году бенефициарным владельцам выплачены дивиденды в соответствии с решениями Общего собрания. Иные операции, совершенные с бенефициарными владельцами в течение 2024 года, отражены в разделе II. Информация об аффилированных лицах.

IX. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Дебиторская задолженность контролируется Обществом на регулярной основе, в случае возникновения сомнительной задолженности будет сформирован резерв. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества

ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, сохраняющаяся политическая напряженность в стране, а также санкции, введенные против России некоторыми странами, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику и в 2024 году.

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в лесной и деревообрабатывающей отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие: негативные изменения на рынке сырья и возможный рост конкуренции в отрасли.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютные риски представляют собой риски существенного колебания курсов валют, в частности курса рубля по отношению к евро и доллару, что может привести к снижению выручки в рублевом эквиваленте, получаемой в результате конвертации валют. Кроме того, в связи с ростом геополитической напряженности возникают трудности с получением валютной выручки, обусловленные наложением санкций на ряд крупнейших банков РФ. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий валютных рисков на финансовое положение Общества.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Общество не оказывает существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

24.03.2025



М.Ю.Бунтов

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	508	(389)	748	-	-	(644)	-	-	1 256	(1 033)
	5110	за 2023г.	508	(368)	-	-	-	(21)	-	-	508	(389)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	320	(320)	-	-	-	-	-	-	320	(320)
	5111	за 2023г.	320	(320)	-	-	-	-	-	-	320	(320)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	188	(69)	-	-	-	(21)	-	-	188	(90)
	5112	за 2023г.	188	(48)	-	-	-	(21)	-	-	188	(69)
Простая неисключительная лицензия на использование программы для ЭВМ	5103	за 2024г.	-	-	748	-	-	(623)	-	-	748	(623)
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

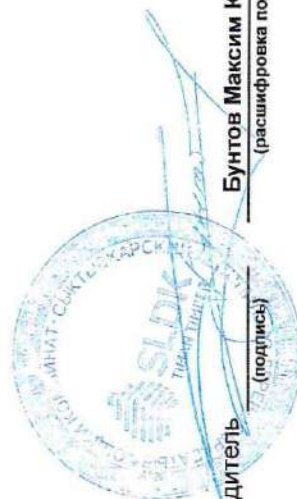
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____
 Бунтов Максим Юрьевич
 (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 659 641	(1 544 446)	630 579	(328 590)	65 618	(354 664)	-	-	3 961 630	(1 833 493)
	5210	за 2023г.	3 937 074	(1 111 585)	675 066	(952 499)	142 947	(575 808)	-	-	3 659 641	(1 544 446)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	5 266	(3 986)	-	-	-	(666)	-	-	5 266	(4 653)
	5211	за 2023г.	4 864	(3 272)	402	-	-	(715)	-	-	5 266	(3 986)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	650 743	(369 134)	4 476	(290)	50	(81 737)	-	-	654 928	(450 820)
	5212	за 2023г.	606 706	(283 373)	61 862	(17 826)	16 801	(102 562)	-	-	650 743	(369 134)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	1 170 707	(816 901)	453 991	(75 427)	62 344	(169 938)	-	-	1 549 271	(924 494)
	5213	за 2023г.	1 077 860	(564 131)	240 384	(147 536)	125 413	(378 182)	-	-	1 170 707	(816 901)
Сооружения	5204	за 2024г.	432 795	(118 705)	42 964	-	-	(61 192)	-	-	475 759	(179 897)
	5214	за 2023г.	362 481	(65 715)	70 314	-	-	(52 990)	-	-	432 795	(118 705)
Здания	5205	за 2024г.	473 091	(198 508)	9 424	(34 166)	3 223	(24 574)	-	-	448 349	(219 859)
	5215	за 2023г.	470 753	(175 200)	4 102	(1 764)	237	(23 545)	-	-	473 091	(198 508)
Земельные участки	5206	за 2024г.	654 615	(36 850)	98 275	(79 690)	-	(15 634)	-	-	673 199	(52 485)
	5216	за 2023г.	781 858	(19 620)	78 331	(205 575)	495	(17 725)	-	-	654 615	(36 850)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2024г.	625	(363)	1 411	-	-	(923)	-	-	2 036	(1 285)
	5217	за 2023г.	625	(273)	-	-	-	(89)	-	-	625	(363)
Авансы, связанные со строительством и приобретением объектов основных средств	5208	за 2024г.	271 799	-	20 039	(139 016)	-	-	-	-	152 822	-
	5218	за 2023г.	631 926	-	219 671	(579 799)	-	-	-	-	271 799	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 695 302	2 685 243	(1 371 548)	(675 011)	2 333 987
	5250	за 2023г.	884 616	1 973 055	(737 600)	(424 770)	1 695 302
Незавершенное строительство ОС (08.03)	5241	за 2024г.	514 056	1 447 406	(8 100)	(48 446)	1 904 916
	5251	за 2023г.	290 721	337 499	(672)	(113 492)	514 056
Запасы, приобретенные для СМР	5242	за 2024г.	89 936	378 985	(414 661)	-	54 240
	5252	за 2023г.	2 294	180 567	(92 925)	-	89 936
Незаконченные операции по приобретению ОС (07.08.04)	5243	за 2024г.	1 077 616	837 980	(936 282)	(604 484)	374 830
	5253	за 2023г.	579 116	1 454 990	(644 003)	(312 486)	1 077 616
Незаконченные операции по приобретению земельных участков (08.01)	5244	за 2024г.	13 693	20 872	(12 485)	(22 080)	-
	5254	за 2023г.	12 485	-	-	1 209	13 693

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	6 296
в том числе:			
Линия сборки поддонов	5261	-	2 195
Блок цехов с встроенным АБК (лит.А) с пристройкой кад. 47:29:0969001:79	5262	-	4 102
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 868	3 371	56 192
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 064 152	804 459	1 103 393
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	491 154	660 223	711 666
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)

 Бунтов Максим Юрьевич

 (расшифровка подписи)

 24 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	175 280	-	-	(10)	-	-	-	175 270	-
	5311	за 2023г.	175 270	-	1 265	(1 255)	-	-	-	175 280	-
в том числе:											
вклады в уставный капитал других организаций	5302	за 2024г.	175 280	-	-	(10)	-	-	-	175 270	-
	5312	за 2023г.	175 270	-	1 265	(1 255)	-	-	-	175 280	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	12 958	-	740	(13 405)	-	-	-	294	-
	5315	за 2023г.	18 231	-	15 500	(20 773)	-	-	-	12 958	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2024г.	150	-	740	596	-	-	-	294	-
	5316	за 2023г.	150	-	15 500	(15 500)	-	-	-	150	-
Дебиторская задолженность по договорам уступки права требования	5307	за 2024г.	12 808	-	-	12 808	-	-	-	-	-
	5317	за 2023г.	18 081	-	-	(5 273)	-	-	-	12 808	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	188 238	-	740	(13 415)	-	-	-	175 564	-
	5310	за 2023г.	193 501	-	16 765	(22 028)	-	-	-	188 238	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель

Бунтов Максим Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

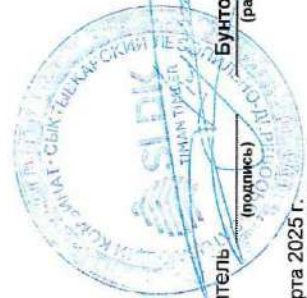
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	816 373	-	816 373	2 128 055	(2 412 586)	(51 700)	-	X	890 408	(51 700)	838 708	
	5420	за 2023г.	952 269	-	952 269	1 783 972	(2 157 562)	-	-	X	816 373	-	816 373	
в том числе:														
	5401	за 2024г.	266 608	-	266 608	886 271	(89 896)	-	-	(832 842)	230 140	-	230 140	
	5421	за 2023г.	323 875	-	323 875	854 421	(7 741)	-	-	(903 947)	266 608	-	266 608	
	5402	за 2024г.	171 023	-	171 023	-	(413 889)	(51 700)	-	414 209	171 343	(51 700)	119 643	
	5422	за 2023г.	257 827	-	257 827	-	(630 973)	-	-	544 168	171 023	-	171 023	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	7 124	-	7 124	-	-	-	-	52 260	59 384	-	59 384	
	5423	за 2023г.	6 838	-	6 838	286	-	-	-	-	7 124	-	7 124	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	196 527	-	196 527	-	(1 066 317)	-	-	1 016 206	146 417	-	146 417	
	5424	за 2023г.	130 147	-	130 147	-	(840 114)	-	-	906 494	196 527	-	196 527	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	107 311	-	107 311	778 065	(221 718)	-	-	(451 886)	211 683	-	211 683	
	5425	за 2023г.	164 372	-	164 372	656 854	(208 212)	-	-	(506 703)	107 311	-	107 311	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	67 780	-	67 780	463 719	(620 765)	-	-	160 718	71 452	-	71 452	
	5426	за 2023г.	69 209	-	69 209	272 411	470 523	-	-	196 683	67 780	-	67 780	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Бунтов Максим Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в кредиторов	перевод из кредиторов в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	202 722	13 109	3 898 766	321	(3 866 659)	(29 331)	-	-	205 819	4 802
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	156 473	10 204	4 641 749	41	(4 585 349)	(10 192)	-	-	202 722	13 109
в том числе:												
	5511	за 2024г.	115 358	13 109	3 241 564	-	(3 181 642)	(27 728)	-	-	167 552	4 802
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	74 910	10 204	2 817 881	-	(2 775 969)	(1 463)	-	-	115 358	13 109
	5512	за 2024г.	34 866	-	652 753	-	(658 500)	(210)	-	-	28 910	-
	5532	за 2023г.	59 123	-	642 685	-	(666 096)	(845)	-	-	34 866	-
	5513	за 2024г.	52 498	-	4 448	321	(46 518)	(1 393)	-	-	9 357	-
	5533	за 2023г.	22 441	-	1 181 183	41	(1 143 284)	(7 883)	-	-	52 498	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	202 722	13 109	3 898 766	321	(3 866 659)	(29 331)	X	-	205 819	4 802
	5520	за 2023г.	156 473	10 204	4 641 749	41	(4 585 349)	(10 192)	X	-	202 722	13 109

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочной в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					перевод из долгосрочной в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 511 692	374 421	-	-	-	-	(247 753)	-	1 638 360
	5571	за 2023г.	1 560 601	253 906	-	(6 943)	-	-	(295 871)	-	1 511 692
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	780 266	79 656	-	-	-	-	(157 735)	-	702 187
	5572	за 2023г.	712 657	116 666	-	-	-	-	(49 057)	-	780 266
займы	5553	за 2024г.	83 333	8 711	-	-	-	-	(66 667)	-	25 378
	5573	за 2023г.	85 002	50 000	-	(6 943)	-	-	(44 728)	-	83 333
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
операции по финансовой аренде	5555	за 2024г.	648 092	286 054	-	-	-	-	(23 351)	X	910 795
	5575	за 2023г.	762 941	87 240	-	-	-	-	(202 089)	X	648 092
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 783 622	9 022 350	204 051	(9 356 928)	(29 702)	(29 702)	247 753	-	1 871 145
	5580	за 2023г.	1 533 179	7 807 430	126 071	(7 978 615)	(314)	(314)	295 871	-	1 783 622
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	234 603	2 568 491	-	(2 347 518)	(20 030)	(20 030)	-	-	435 546
	5581	за 2023г.	535 001	2 659 713	104	(2 959 929)	(286)	(286)	-	-	234 603
авансы полученные	5562	за 2024г.	884 152	4 751 665	-	(4 909 919)	(121)	(121)	-	-	725 777
	5582	за 2023г.	559 247	2 005 517	553	(1 681 166)	-	-	-	-	884 152
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	59 375	124 129	9 685	(150 565)	-	-	-	-	42 624
	5583	за 2023г.	11 073	396 943	2	(348 643)	-	-	-	-	59 375
кредиты	5564	за 2024г.	211 188	920 107	175 110	(1 139 410)	-	-	157 735	-	324 729
	5584	за 2023г.	107 092	1 891 205	109 475	(1 945 640)	-	-	49 057	-	211 188
займы	5565	за 2024г.	163 487	38 617	19 256	(167 482)	(15)	(15)	66 667	-	120 530
	5585	за 2023г.	14 606	185 308	15 937	(97 090)	-	-	44 726	-	163 487
прочая	5566	за 2024г.	109 772	561 161	-	(573 021)	(9 536)	(9 536)	-	-	88 376
	5586	за 2023г.	87 543	649 111	-	(626 853)	(29)	(29)	-	-	109 772
операции по финансовой аренде	5567	за 2024г.	121 045	58 179	-	(69 012)	-	-	23 351	X	133 563
	5587	за 2023г.	218 618	19 632	-	(319 294)	-	-	202 089	X	121 045
Итого	5550	за 2024г.	3 295 314	9 396 771	204 051	(9 356 928)	(29 702)	(29 702)	X	-	3 509 505
	5570	за 2023г.	3 093 780	8 061 336	126 071	(7 985 558)	(314)	(314)	X	-	3 295 314

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Бунтов Максим Юрьевич
 (расшифровка подписи)
 24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	954 386	799 893
Расходы на оплату труда	5620	486 833	396 228
Отчисления на социальные нужды	5630	117 892	98 967
Амортизация	5640	343 267	421 097
Прочие затраты	5650	665 173	664 151
Итого по элементам	5660	2 567 551	2 380 336
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(110 503)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	78 628
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 457 048	2 458 964

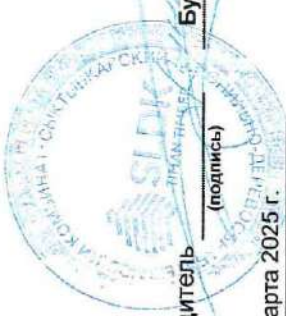
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель Бунтов Максим Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

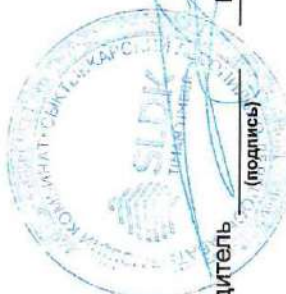
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 376	207 312	(173 600)	-	81 088
в том числе:						
резерв по охране, защите и воспроизводству лесов	5701	-	24 547	-	-	24 547
резерв по расчетам с персоналом на оплату отпусков	5702	47 376	182 765	(173 600)	-	56 541



 Руководитель _____ Бунтов Максим Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)
 24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	812 019	819 449	702 221
	5811	-	-	-



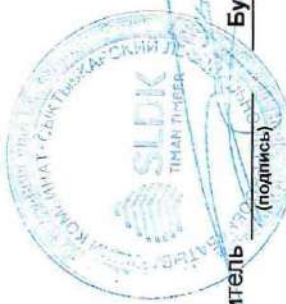
 Руководитель Бунтов Максим Юрьевич

 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	144 553		230 122	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	144 553		230 122	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Бунтов Максим Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

В настоящем документе прошито 57
(двадцать семь) листа (ов), в
том числе пронумеровано 57
листа (ов)





www.ipp.spb.ru