Акционерное общество «Запкареллес»
186870, Республика Карелия, Суоярвский район, г.Суоярви, пер.Ржевский, д.14А,
ИНН 1016030034, ОГРН 1021001062565

Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете
подтверждаю
Председатель ревизионной комиссии общества
"21" 03 2025 г.
_____/Р.А.Юрин

Предварительно утвержден Советом директоров
"19" мая 2025 г.
Председатель Совета директоров общества
_____Л.А.Степанов

Годовой отчет
акционерного общества
за 2024 год

г. Суоярви
2025 год.

1. Сведения об акционерном обществе:

1.1. Полное наименование общества: Акционерное общество «Запкареллес»;

1.2. Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица: 1021001062565 от 05.12.2002г;
1.3. Место нахождения: 186870, Республика Карелия, Суоярвский район, город Суоярви, переулок Ржевский, дом 14А.

1.4. Контактный телефон: (814-57) 5-40-71.

1.5. Факс: (814-57) 5-41-34.

1.6. Адрес электронной почты:post@zapkarelles.ru.

1.7. Основной вид деятельности: Лесозаготовки.

1.8. Информация о включении в перечень естественных монополий, субъектов, занимающих доминирующее положение на рынке, стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ: отсутствует.

1.9. Штатная численность работников Общества: 180 человек по состоянию на 31.12.2024 г.

1.10. Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное общество «РТ-Регистратор» (ИНН5407175878), Республика Карелия, г. Петрозаводск, Фрунзе, 25

1.11. Размер уставного капитала (рублей): 2 999 998,00;

1.12. Общее количество акций: 1 499 999;

1.13. Количество обыкновенных акций: 1 499 999;

1.14. Номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей): 2,00;

1.15. Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации: 1-01-05087-J от 27.08.1999г.;

1.16. государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации (в случае, если на дату предварительного утверждения советом директоров (наблюдательным советом) годового отчета общества регистрирующим органом не осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций общества): 1-01-05087-J-001D от 11.11.2019;

1.17. Количество привилегированных акций: нет;

1.18. Номинальная стоимость привилегированных акций (рублей): нет ;

1.19. Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации: нет;

1.20. Доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям (процентов): нет;
1.21. Акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2 процентов:

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «СОРТАВАЛЬСКИЙ ЛЕСОЗАВОД» -

49,98%;

- ✓ Общество с ограниченной ответственностью «РК-Гранд» - 49,98%;

1.22. Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении обществом ("золотой акции"): нет

1.23. Полное наименование и адрес аудитора общества: Общество с ограниченной ответственностью «Пост-Консультант», 185005, г. Петрозаводск, ул. Ригачина, 9.

2. Сведения о проведении общих собраний акционеров

2.1. Годовое общее собрание акционеров:

Протокол годового общего собрания акционеров Общества от 24.06.2024.

Повестка дня:
1. Утверждение годового отчета Общества.
2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.
3. Утверждение распределения прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков Общества по результатам отчетного года.
4. Избрание совета директоров Общества.
5. Избрание ревизионной комиссии Общества.
6. Назначение аудиторской организации (индивидуального аудитора) Общества..

2.2. Внеочередные общие собрания акционеров (номера и даты протоколов, вопросы повестки дня): нет.

3. Сведения о совете директоров акционерного общества

3.1. Состав совета директоров Общества (Избран годовым общим собранием Общества 24.06.2024):

1. Алешин Роман Владимирович
Год рождения: 1977
Сведения об образовании: Высшее, Санкт-Петербургский государственный университет
Доля принадлежащих акций Общества: 0
Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

2.Басова Марина Николаевна
Год рождения: 1979
Сведения об образовании: Высшее, Московский государственный строительный университет
Доля принадлежащих акций Общества: 0
Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

3. Малышев Константин Сергеевич
Год рождения: 1972
Сведения об образовании: Высшее, Свердловский институт народного хозяйства
Доля принадлежащих акций Общества: 0
Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

4. Степанов Леонид Анатольевич

Год рождения: 1968
Сведения об образовании: Высшее, Московский государственный университет им.М.В. Ломоносова
Доля принадлежащих акций Общества: 0
Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

5. Токаревская Юлия Владимировна
Год рождения: 1977
Сведения об образовании: Высшее юридическое
Доля принадлежащих акций Общества: 0
Сведения о сделках по приобретению/отчуждению акций Общества: нет

3.2. наличие специализированных комитетов при совете директоров (номера и даты протоколов заседаний, рассмотренные вопросы): нет;

3.3. информация о проведении заседаний совета директоров:

№ п/п	Дата протокола заседания Совета директоров	Рассмотренные на заседании Совета директоров вопросы	Принятые на заседании Совета директоров решения
1	05.04.2024	1.Об увеличении расходов АО «Запкареллес» на приобретение в лизинг и эксплуатацию двух единиц техники: КДМ на базе самосвала МАЗ и погрузчика фронтального LGCE.	1. Согласовать дополнительные расходы АО «Запкареллес» на приобретение в лизинг и эксплуатацию двух единиц техники: КДМ на базе самосвала МАЗ и погрузчика фронтального LGCE в размере 12,87 млн. руб. сверх утвержденного решением Совета директоров АО «Запкареллес» от 20.12.2023 финансово-производственного плана (бюджета) АО «Запкареллес» на 2024 год
2	17.05.2024	1. Принятие решения о проведении годового общего собрания акционеров Общества. 2. Установление даты, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров Общества. 3. Утверждение повестки дня общего собрания акционеров Общества. 4. Определение перечня предоставляемой акционерам информации (материалов). 5. Порядок предоставления акционерам информации (материалов) при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества. 6. Утверждение текста информационного сообщения о проведении общего собрания акционеров Общества и порядка сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров Общества. 7. Принятие рекомендательного решения о распределении прибыли (в том числе выплата (объявление)	1. провести годовое общее собрание акционеров Общества форме заочного голосования. Определить дату окончания приема бюллетеней для голосования – 24 июня 2024 года. Почтовый адрес для направления заполненных бюллетеней для голосования: 186870 Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д. 14А. 2. установить: - Дата, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров общества - «30» мая 2024 года на 18 часов 00 минут - Категории (типы) акций, владельцы которых имеют право голоса по всем вопросам повестки дня общего собрания акционеров - Акции обыкновенные именные бездокументарные 3. утвердить следующую повестку дня общего собрания акционеров Общества: 1. Утверждение годового отчета Общества. 2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. 3. Утверждение распределения прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков Общества по результатам отчетного года.

		дивидендов) и убытков Общества по результатам отчетного года. 8. О включении кандидатов в список кандидатур для избрания в Совет директоров Общества. 9. О включении кандидатов в список кандидатур для избрания в ревизионную комиссию Общества. 10. О включении кандидатуры аудиторской организации (индивидуального аудитора) Общества для её назначения общим собранием акционеров Общества. 11. Утверждение проектов решений общего собрания акционеров Общества. 12. Утверждение формы и текста бюллетеней для голосования, а также формулировки решений по вопросам повестки дня общего собрания акционеров Общества, которые должны направляться в электронной форме (в форме электронных документов) номинальным держателям акций, зарегистрированным в реестре акционеров Общества. 13. Утверждение годового отчета Общества. 14. Определение лица, подтверждающего принятие общим собранием акционеров акционерного общества решения и состав участников Общества, присутствующих при его принятии.	4. Избрание совета директоров Общества. 5. Избрание ревизионной комиссии Общества. 6. Назначение аудиторской организации (индивидуального аудитора) Общества. 4. определить следующий перечень информации (материалов), предоставляемых при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества: 1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, в том числе аудиторское заключение Общества за 2023 год; 2. Заключение ревизионной комиссии общества по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и годового отчета Общества за 2023 год с пояснениями генерального директора Общества; 3. Годовой отчет Общества за 2023 год; 4. Сведения о предлагаемой кандидатуре аудиторской организации Общества; 5. Сведения о кандидатах, выдвинутых для избрания в соответствующий орган; 6. Информация о наличии, либо отсутствии письменного согласия выдвинутых кандидатов на избрание в соответствующий орган Общества; 7. Информационное сообщение о проведении общего собрания акционеров; 8. Проекты решений по всем вопросам повестки дня общего собрания акционеров Общества. 5. определить, что с информацией (материалами) при подготовке к проведению собрания акционеров Общества можно ознакомиться в течение 20 дней до даты окончания приема бюллетеней для голосования, с 14.00-16.00 часов, по адресу: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д. 14А. В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров и информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, предоставляется в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам. 6. утвердить текст информационного сообщения о проведении общего собрания акционеров Общества. Утвердить следующий порядок уведомления лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, о проведении общего собрания: разместить сообщение о проведении общего собрания на определенном уставом Общества сайте Общества в

			информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не позднее чем за 21 день до даты проведения собрания. В случае, если зарегистрированным в реестре акционеров Общества лицом является номинальный держатель акций, сообщение о проведении общего собрания акционеров и информация (материалы), подлежащая предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, предоставляется в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам, не позднее чем за 21 день до даты проведения собрания. 7. рекомендовать общему собранию акционеров чистую прибыль, полученную в отчетном году, направить на развитие Общества. Дивиденды за 2023 год не объявлять и не выплачивать. 8. включить следующих кандидатов в список кандидатур для избрания в члены Совета директоров Общества: - Алешин Роман Владимирович; - Басова Марина Николаевна; - Малышев Константин Сергеевич; - Степанов Леонид Анатольевич; - Токаревская Юлия Владимировна. 9. включить следующих кандидатов в список кандидатур для избрания в ревизионную комиссию общества: - Ульмекальм Елена Александровна; - Шаина Валерия Александровна; - Юрин Роман Александрович. 10. включить следующую кандидатуру аудиторской организации Общества для её назначения общим собранием акционеров: 1. Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско - консалтинговая фирма «Пост-Консультант», ИНН 1001087849, ОГРН 1021000523235. 11. утвердить проекты решений общего собрания акционеров Общества: 1. Утвердить годовой отчет Общества за 2023 год. 2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год. 3. Утвердить распределение прибыли Общества по результатам отчетного года следующим образом: чистую прибыль, полученную в отчетном году, направить на развитие Общества. Дивиденды за 2023 год не объявлять и не выплачивать 4. Избрать Совет директоров Общества в составе: - Алешин Роман Владимирович; - Басова Марина Николаевна; - Малышев Константин Сергеевич; - Степанов Леонид Анатольевич;

			- Токаревская Юлия Владимировна. 5. Избрать ревизионную комиссию Общества в составе: - Ульмекальм Елена Александровна; - Шаина Валерия Александровна; - Юрин Роман Александрович. 6. Назначить аудиторской организацией Общества – Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско - консалтинговая фирма «Пост-Консультант» (ИНН 1001087849, ОГРН 1021000523235). 12. утвердить форму и текст бюллетеней для голосования по вопросам повестки дня годового общего собрания акционеров Общества, а также формулировки решений по вопросам повестки дня общего собрания акционеров, которые должны направляться в электронной форме (в форме электронных документов) номинальным держателям акций, зарегистрированным в реестре акционеров Общества. 13. Утвердить годовой отчет АО «Запкареллес» за 2023 год. 14. привлечь Акционерное общество «РТ-Регистратор» (ОГРН: 1025403189790, ИНН: 5407175878, адрес: 119049, город Москва, улица Донская, дом 13, эт 1А, пом XII, ком 11, адрес филиала в Республике Карелия: Республика Карелия, г.Петрозаводск, ул.Фрунзе, 25.) в качестве лица, осуществляющего функции счетной комиссии на общем собрании акционеров Общества. Заключить с регистратором Общества соответствующий договор.
3	22.05.2024	1.О продлении полномочий Генерального директора АО «Запкареллес» Баландина Владислава Эдуардовича	1. Продлить полномочия Генерального директора АО «Запкареллес» Баландина Владислава Эдуардовича (паспорт серии 40 20 № 616257, выдан ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области 01.08.2020, код подразделения 780-026, зарегистрирован по адресу: г.Санкт-Петербург, г.Пушкин, ул.Саперная, д.55, к.2, стр.8, кв.42) с 30 мая 2024 года на срок, предусмотренный уставом АО «Запкареллес».
4	09.07.2024	1.Избрание Председателя и Секретаря Совета директоров Общества 2. Определение размера оплаты услуг аудитора Общества	1. Избрать Председателем Совета директоров АО «Запкареллес» Степанова Леонида Анатольевича, Секретарем Совета директоров АО «Запкареллес» – Дейнека Алису Игоревну. 2. Определить размер оплаты услуг аудитора - ООО Аудиторско - консалтинговая фирма «Пост-Консультант» по проведению аудиторской проверки АО «Запкареллес» за 2024 год в сумме 472 500 (Четыреста семьдесят две тысячи пятьсот) рублей, без НДС.
5	19.08.2024	1.Досрочное прекращение полномочий Генерального директора АО «Запкареллес» Баландина Владислава Эдуардовича; 2. Избрание нового Генерального директора АО «Запкареллес».	1. досрочно прекратить полномочия Генерального директора АО «Запкареллес» Баландина Владислава Эдуардовича 02 сентября 2024 года (последний рабочий день). 2. избрать Генеральным директором АО «Запкареллес» Семенова Антона Сергеевича

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>(паспорт серии 86 24 № 458225, выдан МВД по Республике Карелия 24.06.2024, код подразделения 100-002, зарегистрирован по адресу: Республика Карелия, г. Петрозаводск, пр-д Алексея Афанасьева, д. 3, кв. 176, ИНН 100105904430) с 03 сентября 2024 года (первый рабочий день) на срок 3 месяца.</td></tr>
<tr><td>6</td><td>12.11.2024</td><td>1. О продлении полномочий Генерального директора АО «Запкареллес» Семенова Антона Сергеевича</td><td>1.Продлить полномочия Генерального директора АО «Запкареллес» Семенова Антона Сергеевича (паспорт серии 86 24 № 458225, выдан МВД по Республике Карелия 24.06.2024, код подразделения 100-002) до 03 декабря 2025 года включительно.</td></tr>
<tr><td>7</td><td>13.11.2024</td><td>1. Внесение изменений в Финансово-производственный план (Бюджет) АО «Запкареллес» на 2024 год, утвержденный решением Совета директоров АО «Запкареллес» № 54 от 20.12.2023</td><td>1.Внести в раздел «Бюджет движения денежных средств на 2024 год» Финансово-производственного плана (Бюджета) АО «Запкареллес» на 2024 год, утвержденного решением Совета директоров АО «Запкареллес» № 54 от 20.12.2023, следующие изменения:
- пункт 7.2. раздела «Бюджет движения денежных средств на 2024 год» изложить в следующей редакции:
<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Статья бюджета</th><th>2024 ПЛАН</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>7.2.</td><td>Финансовые и прочие расходы</td><td>31 694</td></tr>
<tr><td></td><td>Выплаты кредитов и займов</td><td>0</td></tr>
<tr><td></td><td>СЛЗ</td><td>0</td></tr>
<tr><td></td><td>РКГ</td><td>0</td></tr>
<tr><td></td><td>Выплата процентов по кредитам и займам</td><td>23 185</td></tr>
<tr><td></td><td>СЛЗ</td><td>11 592</td></tr>
<tr><td></td><td>РКГ</td><td>11 592</td></tr>
<tr><td></td><td>Прочие расходы</td><td>8 509</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>8</td><td>28.12.2024</td><td>1.Утверждение Финансово-производственного плана (Бюджета) АО «Запкареллес» на 2025 год</td><td>1.Утвердить Финансово-производственный план (Бюджет) АО «Запкареллес» на 2025 год в прилагаемой редакции.</td></tr>
</table>

3.4. информация о наличии положения о совете директоров общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров): Регламент Совета директоров закрытого акционерного общества «Запкареллес», утвержден 27.05.2008г., протокол №8 общего собрания акционеров ЗАО «Запкареллес».;

3.5. информация о наличии положений о специализированных комитетах при совете директоров (наблюдательном совете) общества (дата утверждения и номер протокола заседания совета директоров (наблюдательного совета)): нет;

3.6. информация о наличии положения о вознаграждении членов совета директоров (наблюдательного совета) общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров): нет;

3.7. размер вознаграждения, получаемого членами совета директоров (наблюдательного совета) общества (информация по каждому члену совета директоров (наблюдательного совета)): нет.

4. Сведения о ревизионной комиссии акционерного общества

4.1. количество членов ревизионной комиссии: 3;

4.2. состав ревизионной комиссии (Избран годовым общим собранием Общества 24.06.2024):

- Ульмекальм Елена Александровна;
- Шаина Валерия Александровна;
- Юрин Роман Александрович (Председатель)

4.3. размер вознаграждения, получаемого членами ревизионной комиссии (информация по каждому члену ревизионной комиссии): нет.

5. Сведения об исполнительном органе акционерного общества

5.1. сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа:
5.1.1.Генеральный директор Баландин Владислав Эдуардович
Дата рождения: 22.07.1975 г.
Дата вступления в должность: 30 мая 2019 г.
Срок полномочий – полномочия прекращены 02.09.2024 (Протокол заседания Совета директоров № 59 от 19.08.2024).
Информация о владении акциями общества в течение отчетного года: не владел

5.1.2. Генеральный директор Семенов Антон Сергеевич
Дата рождения: 23.04.1979 г.
Дата вступления в должность: 03.09.2024 г.
Срок полномочий – до 03.12.2025 включительно.
Информация о владении акциями общества в течение отчетного года: не владел

5.2. информация о наличии положения о вознаграждении исполнительного органа общества и его взаимосвязи с системой ключевых показателей эффективности деятельности общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета)): нет;

5.3. размер вознаграждения, выплаченного лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа, и членам коллегиального исполнительного органа общества в отчетном году (дата принятия решения советом директоров (наблюдательным советом), номер протокола), информация о раскрытии размера вознаграждения на официальном сайте общества в сети Интернет: заработная плата в соответствии с трудовым контрактом, иные вознаграждения не выплачивались.

6. Положение акционерного общества в отрасли

6.1. Акционерное общество «Запкареллес» образовано путем приватизации в 1992 году «Суоярвского комплексного леспромхоза».

«Суоярвский комплексный леспромхоз» начал свою деятельность в 1940г.

По состоянию на 2024 год стаж работы предприятия в отрасли составил более 80 лет

6.2. основные конкуренты общества в данной отрасли по состоянию на 2023 год: лесной фонд Карелии арендуют 65 организаций. Три крупнейшие из них имеют площадь аренды лесного фонда больше 500 тыс.га.:

- ✓ ОАО «Сегежский ЦБК» - 1,6 млн.га.
- ✓ ОАО «ЛХК Кареллеспром» - 0,8 млн.га.

В сумме эти предприятия арендуют 22% от лесного фонда РК, что составляет более трети от всех арендованных лесов.;

6.3. доля общества на соответствующем сегменте рынка в разрезе основных видов деятельности общества и изменение данного показателя за последние 3 года (процентов) 13-14%.

7. Основные направления развития акционерного общества: в соответствии с утвержденным финансово-производственным планом.

8. Структура акционерного общества

а) информация о всех формах участия общества в коммерческих и некоммерческих организациях (включая цель участия, форму и финансовые параметры участия, основные сведения о соответствующих организациях (основные виды деятельности по уставу, выручка, прибыль), показатели экономической эффективности участия, в частности размер полученных в отчетном году дивидендов по имеющимся у общества акциям):

Наименование и организационно-правовая форма	**Зарегистрированный адрес местонахождения**	**Налоговый номер в стране регистрации**	**Основной вид деятельности**	**В каком качестве выступает (акционер/номинальный держатель)**	**Процент участия**	**Процент голосов**
ООО «ТД Запкареллес»	186870, Республика Карелия, Суоярвский район, город Суоярви, переулок Ржевский, дом 14А, помещение 1	1016001682	49.41Деятельность автомобильного грузового автотранспорта	участник	100,0	100

9. Бухгалтерская отчетность и аудиторское заключение о достоверности бухгалтерской отчетности за отчетный и предыдущий годы: прилагаются к настоящему годовому отчету.

10. Информация о совершенных обществом в отчетном году крупных сделках, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о ее одобрении: нет.

11. Информация о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году

сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления общества, принявшего решение об ее одобрении: нет.

12. Информация о распределении прибыли общества, полученной в отчетном году, в том числе:

12.1 отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям общества: нет;

12.2 сумма, направленная в резервный фонд общества (рублей, процентов от чистой прибыли): нет;

12.3 сумма, направленная в иные фонды общества, с указанием наименований фондов (рублей, процентов от чистой прибыли): нет;

12.4. сумма, направленная на реализацию инвестиционных проектов (программ) общества (рублей, процентов от чистой прибыли): нет.;

12.5. отчет о выполнении обществом инвестиционных проектов (программ): нет;

12.6. иные направления использования чистой прибыли: нет.

13. Состояние чистых активов общества.

- По состоянию на 31.12.2024: - 1 712 390 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2023: - 1 725 182 тыс.руб.

- По состоянию на 31.12.2022: - 1 640 254 тыс.руб.

Снижение чистых активов Общества за 2023 год обусловлено созданием резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «Форест Грин» в сумме 773 701 тыс.руб. и ООО ТД «Запкареллес» в сумме 18 891 тыс.руб.

В связи с проведением в 2024 году операции по прощению долга компаниями-акционерами ООО «Сортавальский лесозавод» и ООО «РК-Гранд», увеличение чистых активов составило 12 791 тыс. руб.

14. Информация о получении обществом государственной поддержки в отчетном году, в том числе сведения о предоставляемых субсидиях (рублей), цели использования, информация об использовании средств на конец отчетного периода: предприятие государственную поддержку не получало.

15. Описание следующих основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества:

15.1. описание наиболее существенных рисков, присущих деятельности общества (в том числе реализовавшихся в отчетном году), и мер, предпринимаемых обществом по реагированию на указанные риски:

15.1.1. Отраслевые риски

Общество не подвержено отраслевым рискам. На территории Республики Карелия сконцентрировано большее 50 лесоперерабатывающих предприятий как лесопильной, так и целлюлозно-бумажной промышленности. Продукция АО «Запкареллес» пользуется высоким спросом. Тенденции к снижению спроса по состоянию на 2024 год не зафиксировано.

15.1.2. Страновые и региональные риски

АО «Запкареллес» осуществляет основную деятельность в субъекте РФ – Республике Карелия, следовательно, факторы, связанные с возникновением политических рисков (устойчивость федеральной власти, политический курс федеральной власти, устойчивость власти субъекта и т.д.) прогнозируемы и стабильны.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионе, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, маловероятны.

15.1.3. Финансовые риски

Общество подвержено рискам, связанным с изменением платы за лес на корню, процентных ставок, а также рискам, связанным с санкционной политикой стран Европейского союза и США в отношении лесопромышленного комплекса Российской Федерации.

15.1.4. Риски, связанные с деятельностью Общества

Существенных рисков, связанных с отсутствием возможности продолжать деятельность организации, нет. Обществом заключены долгосрочные договоры аренды участков лесного фонда, а также договоры на реализацию лесоматериалов, что позволяет обществу прогнозировать свою деятельность с учетом складывающейся экономической и политической ситуацией в РФ.

15.2. описание методов управления рисками, используемых обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных обществом в области управления рисками: нет;

15.3. информация об инвестиционных вложениях общества, предполагаемый уровень дохода по которым составляет более 10 процентов в год, с указанием цели и суммы инвестирования, а также источников финансирования: нет;

15.4. информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы предъявленных требований:

№ п/п	Номер дела	Истец	Предмет иска
1	А26-10324/2024	Министерства природных ресурсов и экологии Республики Карелия	о взыскании 250385 руб. 31 коп. (договорная неустойка)

15.5. информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы заявленных требований: нет

15.6. сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности общества (в том числе сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты и другие обстоятельства): нет.

16. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения.

N	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
Общее собрание акционеров			
1.	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	Соблюдается	
2.	Наличие у акционеров возможности знакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров - до даты окончания приема бюллетеней для голосования	Соблюдается	
3.	Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	Соблюдается	
4.	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо - достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	Соблюдается	
5.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества	Требования об обязательном присутствии	

	требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	указанных лиц уставом и внутренними документами не предусмотрено	
6.	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Обязательное присутствие указанных лиц не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества	
7.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	Процедура регистрации участников внутренними документами не предусмотрена	
Совет директоров			
8.	Наличие в уставе акционерного общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Уставом предусмотрено определение приоритетных направлений деятельности Общества	
9.	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Не предусмотрено	
10.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров	Уставом предусмотрено право Совета директоров на досрочное прекращение полномочий генерального директора	
11.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального	Уставом не предусмотрено	

	директора, членов правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества		
12.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления	Уставом не предусмотрено	
13.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются	Уставом не предусмотрено	
14.	Наличие в составе совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	Не соблюдается	
15.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
16.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах,	

	лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органа управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	предусмотренных законодательством	
17.	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
18.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта - обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
19.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
20.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
21.	Проведение заседаний совета директоров акционерного общества в	Требования соблюдаются	

	течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	в пределах, предусмотренных законодательством	
22.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний совета директоров	Предусмотрено Регламентом Совета директоров Общества	
23.	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Соблюдается	
24.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
25.	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Комитет не создавался	
26.	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует совету директоров аудитора акционерного общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	Комитет не создавался	
27.	Наличие в составе комитета по	Комитет	

	аудиту только независимых и неисполнительных директоров	не создавался	
28.	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	Комитет не создавался	
29.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	Комитет не создавался	
30.	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	Комитет не создавался	
31.	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Комитет не создавался	
32.	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	Комитет не создавался	
33.	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Комитет не создавался	
34.	Создание комитета совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Комитет не создавался	
35.	Отсутствие в составе комитета по	Комитет	

	урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	не создавался	
36.	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Комитет не создавался	
37.	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров	не утверждался	
38.	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
Исполнительные органы			
39.	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества	Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не создавался	
40.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
41.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
42.	Отсутствие в составе	Соблюдается	

	исполнительных органов лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органа управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом		
43.	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим - соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества	Соблюдается	
44.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	Положение об управляющей копании Уставом и внутренними документами не предусмотрено	
45.	Наличие во внутренних документах	Требования соблюдаются	

	акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта - обязанности информировать об этом совет директоров	в пределах, предусмотренных законодательством	
46.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Критерии не установлены	
47.	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров	Не предусмотрено	
48.	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается	
Секретарь общества			
49.	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
50.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	Соблюдается	

51.	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	Требования не установлены	
Существенные корпоративные действия			
52.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Соблюдается	
53.	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
54.	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
55.	Наличие в уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	Обязательное требование отсутствует	

56.	Отсутствие в уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	Порядок не установлен	
57.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Обязательное требование отсутствует	
Раскрытие информации			
58.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Документ не утверждался, раскрытие информации в соответствии с требованиями законодательства	
59.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	Требования отсутствуют	
60.	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	Соблюдается	
61.	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации	Соблюдается	

	об акционерном обществе на этом веб-сайте		
62.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
63.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	Требование не установлено	
64.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65.	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	Советом директоров процедуры не утверждались	

66.	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
67.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества советом директоров	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
68.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	
69.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	
70.	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных	

	документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок	законодательством	
71.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия - совету директоров акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
72.	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)	Указанный порядок и требование не предусмотрены Уставом Общества	
73.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
74.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
75.	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	Комитет не создавался, оценка не проводится	
Дивиденды			
76.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа,	Требования соблюдаются в пределах,	

	которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	предусмотренных законодательством	
7.	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества	Требования соблюдаются в пределах, предусмотренных законодательством	
8.	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет	Порядок опубликования не предусмотрен Уставом Общества - сведения не публикуются	

Приложениями к настоящему годовому отчету являются:

1. Годовая бухгалтерская отчетность с аудиторским заключением за 2024 год
2. Годовая бухгалтерская отчетность с аудиторским заключением за 2023 год

Генеральный директор
АО «Запкареллес» А.С.Семенов

Главный бухгалтер АО
«Запкареллес» М.А.Костина

27

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Запкареллес» за 2024 год.

Март 2025 г.

Содержание **стр.**

Аудиторское заключение независимого аудитора 3

Приложения 6

1. Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» за 2024 год:
   Бухгалтерский баланс 6

   Отчет о финансовых результатах 7

   Отчет об изменениях капитала 8

   Отчет о движении денежных средств 10

   Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Запкареллес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Запкареллес» (далее – АО «Запкареллес») (ОГРН 1021001062565), 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Запкареллес» 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 (финансовой) 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Запкареллес» за 2024 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2024 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности. Годовой отчет АО «Запкареллес» за 2024 год, Отчет эмитента за 12 месяцев 2024 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией,

когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «Запкареллес» за 2024 год и Отчетом эмитента АО «Запкареллес» за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу, что в них содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом лицам, отвечающим за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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.

Левина Светлана Анатольевна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 29506009825)

Левина Светлана Анатольевна
Директор
Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая фирма «Пост-Консультант»,
185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402
ОРНЗ 10306002598

«17» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
186870, Карелия Респ, Суоярвский р-н, Суоярви г, Ржевский пер, дом № 14-А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	218 561	213 858	357 490
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	83 610	71 388	84 338
	Прочие внеоборотные активы	1190	41 271	46 857	52 443
	Итого по разделу I	1100	343 452	332 113	494 281
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	304 646	55 807	113 570
	в том числе: расходы на строительство временных лесовозных дорог		51 956	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	704	-	6
	Дебиторская задолженность	1230	90 252	158 096	139 060
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 438	7 399	3 759
	Прочие оборотные активы	1260	6 169	14 805	29 292
	Итого по разделу II	1200	403 209	236 106	285 687
	БАЛАНС	1600	746 661	568 220	779 969

Форма 0710001 с.2

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	3 000	3 000	3 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	92 279	92 537	185 464
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	150	150	450
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 807 819)	(1 820 869)	(1 829 168)
	Итого по разделу III	1300	(1 712 390)	(1 725 182)	(1 640 254)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	170 512	170 512	205 716
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 868	19 488	30 057
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 878 853	1 965 341	2 011 876
	в том числе: прочие кредиторы		1 839 199	1 911 199	1 911 199
	арендные обязательства (без процентов)		39 655	54 143	100 678
	Итого по разделу IV	1400	2 071 233	2 155 342	2 247 649
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 047	2 252	1 747
	Кредиторская задолженность	1520	365 146	119 140	155 151
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19 625	16 668	15 675
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	387 818	138 060	172 573
	БАЛАНС	1700	746 661	568 220	779 969

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 064 222	1 044 731
	Себестоимость продаж	2120	(918 047)	(865 455)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	146 175	179 276
	Коммерческие расходы	2210	(29 660)	-
	Управленческие расходы	2220	(141 560)	(126 746)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(25 045)	52 530
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(38 042)	(35 048)
	Прочие доходы	2340	100 147	10 044
	Прочие расходы	2350	(32 930)	(15 954)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 130	11 572
	Налог на прибыль	2410	8 662	(3 572)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 180)	(1 192)
	отложенный налог на прибыль	2412	9 842	(2 381)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 792	8 000

Форма 0710002 с.2

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	258	(92 928)
	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	13 050	(84 928)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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.	3100	3 000	-	185 464	450	(1 829 168)	(1 640 254)
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 000	8 000
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 000	8 000
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(92 928)	-	-	(92 928)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(92 928)	X	-	(92 928)
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	-	-

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	(300)	300	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	3 000	-	92 537	150	(1 820 868)	(1 725 181)
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 050	13 050
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 792	12 792
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	258	258
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	-	-	(258)	-	-	(258)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(258)	X	-	(258)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	3 000	-	92 279	150	(1 807 819)	(1 712 390)

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	(1 712 390)	(1 725 182)	(1 640 254)

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 364 125	1 105 599
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 322 540	1 102 337
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	41 585	3 262
Платежи - всего	4120	(1 306 717)	(1 054 767)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(932 515)	(820 004)
в связи с оплатой труда работников	4122	(255 327)	(200 838)
процентов по долговым обязательствам	4123	(29 215)	(23 061)
налога на прибыль организаций	4124	(576)	(3 886)
прочие платежи	4129	(89 084)	(6 978)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	57 408	50 832
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 708	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 708	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(65 077)	(11 987)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(65 077)	(11 987)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(63 369)	(11 987)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	-	(35 204)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(35 204)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(35 204)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 961)	3 641
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 399	3 759
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 438	7 400
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Семенов Антон Сергеевич** (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Запкареллес» за 2024 год

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА 5
1.4. Структура УСТАВНОГО капитала, основные участники 5
1.5. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА 6
1.6. Информация о РУКОВОДЯЩЕМ СОСТАВЕ 6
1.7. Информация об аудиторе 7
1.8 сведения о дочерних и зависимых обществах 7
1.9 существенная информация о деятельности общества 7
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 9
2.1. Основа представления 9
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 10
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 11
2.4. Инвентаризация имущества и обязательств 12
2.5. Нематериальные активы 12
2.6. Основные средства и капитальные вложени 13
2.7. Финансовые вложения 16
2.8. Материально-производственные запасы 17
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами 17
2.10. Кредиты и займы 17
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 18
2.12. Оценочные резервы 19
2.13. Аренда (лизинг) 20
2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 21
2.15. Порядок формирования доходов 21
2.16. Порядок формирования расходов 22
2.17. Отложенные налоги 22
2.18. Информация о связанных сторонах 23
2.19. События после отчетной даты 23
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ 23
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 25
4.1. Основные средства 25
4.2. Отложенные налоговые активы 36
4.3. Запасы 37
4.4. Дебиторская задолженность 37
4.5. Краткосрочные финансовые вложения 40
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 42
4.7. Уставный капитал 42
4.8. Переоценка внеоборотных активов 44
4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 44
4.10. Отложенные налоговые обязательства 44
4.11. Кредиты и займы 45
4.12. Кредиторская задолженность 52
4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 53
4.14. Арендованные основные средства 54
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 54

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 54
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 55
5.3. Прочие доходы и расходы 56
5.4. Налог на прибыль 58

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 58

6.1. Связанные стороны 58
6.2. оплата труда основному управленческому персоналу 65
6.3. чистые активы общества 65
6.4. События после отчетной даты 65
6.5. влияние специальной военной операции проводимой российской федерацией 65

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Запкареллес» (далее – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Запкареллес» (Общество), сокращенное название АО «Запкареллес», ИНН/КПП 1016030034/ 104001001, создана на основании решения учредительного собрания акционеров ЗАО «Суоярвский леспромхоз» путем приватизации – выкупа имущества трудовым коллективом и зарегистрирована 13.10.1992 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Карелия, регистрационный номер № 290.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.12.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1021001062565.

Юридический адрес: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

Почтовый адрес: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

Юридический и почтовый адрес не менялся.

Численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
160	158	180

Среднесписочная численность:
- за 2022 год составила 168 чел.
- за 2023 год составила 161 чел.
- за 2024 год составила 182 чел.

1.2. Основные виды деятельности

За период 2022-2024 г. основными видами деятельности Общества являются:

- лесозаготовки;

- деятельность автомобильного грузового транспорта;

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии).

1.3. Организационная структура

Компания не имеет в своем составе филиалов, выделенных на отдельный баланс. В 2024 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 г. в соответствии с Уставом составляет 3 000 тыс. руб., разделен на 1 499 999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 01.01.2019 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	3366	43,7
ООО «РК-Гранд»	3366	43,7
Физические лица	977	12,6
Итого:	**7709**	**100**

11 ноября 2019 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении на 1 этапе, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций;

2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2019 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	684199	49,98
,ООО «РК-Гранд»	684199	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	**1368947**	**100**

В соответствии с договорами приобретения акций при размещении на 2 этапе, за 2020 год приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 65 526 (шестьдесят пять тысяч пятьсот двадцать шесть) штук акций;

2. ООО «РК-Гранд» 65 526 (шестьдесят пять тысяч пятьсот двадцать шесть)

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	749725	49,98
ООО «РК-Гранд»	749725	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	**1499999**	**100**

За 2021-2024 г.г. изменений в структуре уставного капитала не происходило, основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2024 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	749725	49,98
ООО «РК-Гранд»	749725	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	**1499999**	**100**

1.5. Исполнительные органы Общества

На основании пункта 9.1. Устава Общества Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров (п.9.2. Устава).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества назначается Советом Директоров не срок не более 5 (пяти) лет.

На основании протокола № 59 заседания Совета Директоров от 19.08.2024 г. прекращены полномочия генерального директора Общества Баландина Владислава Эдуардовича, последний день работы 02.09.2024 г.; генеральным директором Общества с 03.09.2024 г. сроком на три месяца назначен Семенов Антон Сергеевич. На основании протокола № 60 заседания Совета Директоров от 12.11.2024 г. полномочия генерального директора Семенова Антона Сергеевича продлены до 03.12.2025 г. включительно.

1.6. Информация о руководящем составе

За период 2022-2024 г. руководящий состав Общества представлен в следующем виде:

1. Директор Общества – Баландин Владислав Эдуардович с 30.05.2019 г. по 02.09.2024 г. (приказ об увольнении № 444-к от 02.09.2024 г.).
2. Директор Общества – Семенов Антон Сергеевич с 03.09.2024 г. по 03.12.2024 г. (приказ о приеме на работу № 448-к от 03.09.2024 г.), продление полномочий с 19.11.2024 г. по 03.12.2025 г. (приказ № 488-к от 19.11.2024 г.).
3. Главный бухгалтер – Костина Мария Анатольевна с 12.08.2019 г. по настоящее время. Приказ о назначении № 112-к от 12.08.2019 г.
4. Технический директор – Волков Александр Владимирович с 30.05.2019 г. – по настоящее время. Приказ о приеме на работу № 99-к от 30.05.2019 г.

1.7. Информация об аудиторе

Решением общего собрания акционеров б/н от 24.06.2024 г., для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса за 2024 год утверждена аудиторская компания ООО «Пост-Консультант».

ООО «Пост-Консультант» является членом НП ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства "Аудиторская Ассоциация Содружество" 30 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10306002598.

ООО "Пост-Консультант" ИНН 1001087849 ОГРН 1021000523235 зарегистрировано 26.02.1998 по юридическому адресу 185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания владеет 100 % уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес».

1.9. Существенная информация о деятельности Общества

Основной деятельностью Компании является лесозаготовки на территории Российской Федерации.

Рынок лесопромышленного комплекса характеризуется сокращением объемов лесозаготовок, изношенностью основных производственных фондов, появлением новых компаний и, следовательно, обострением конкуренции. В этой ситуации необходимым условием получения контрактов является не только высокое качество выполнения работ, но их стоимость, определяемая ценовой политикой АО «Запкареллес», а также четкое соблюдение графика поставки продукции. Фактором, оказывающим существенное влияние на деятельность предприятия, является стабильный спрос на продукцию. Для более эффективного использования данного фактора предприятием осуществляются следующие мероприятия:

- заключены договоры долгосрочной аренды лесного фонда на общей площади 800 тыс. га сроком на 49 лет.

- реклама своей продукции.

- улучшение качества выпускаемой продукции.

- проведение ряда мероприятий по снижению (оптимизации) затрат на производство.

АО «Запкареллес», стремясь к достижению устойчивого развития предприятия и осуществлению деятельности экологически ответственными, социально выгодными и экономически целесообразными способами, заявляет о приверженности следующим основным принципам Российского национального стандарта добровольной лесной сертификации лесоуправления:

- Законности заготовок и поставок древесины, известности ее происхождения;
- Сохранению лесов высокой природоохранной ценности и биоразнообразия лесных экосистем;
- Выполнению принципов неистощительного лесопользования;
- Прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия;
- Проведению добровольной сертификации лесоуправления и цепочки поставок древесины от производителя до потребителя.

АО «Запкареллес» принимает на себя следующие обязательства:

1. Соблюдать законность заготовок и поставок древесины, известность ее происхождения.
2. Соблюдать действующее лесное законодательство, не производить незаконную заготовку древесины, стремиться к постоянному снижению размеров объемов нарушений лесохозяйственных требований.
3. Не закупать древесину из следующих источников:

- Незаконно заготовленную древесину;
- Заготовленную в лесах, имеющих признаки высокой природоохранной ценности;
- Заготовленную на территориях, где нарушаются традиционные или гражданские права населения.

4. Сохранять леса высокой природоохранной ценности и биоразнообразие лесных экосистем.
5. Выявлять в арендуемом лесном фонде леса высокой природоохранной ценности.
6. Проводить в лесах высокой природоохранной ценности ограничительный режим лесопользования, обеспечивающий сохранение признаков природоохранной ценности этих лесов.
7. Выявлять и сохранять ключевые биотопы и элементы биоразнообразия лесов при проведении в них рубок.
8. Не превышать в арендной базе объемы заготавливаемой древесины, обеспечивающие постоянное и неистощительное лесопользование в долгосрочной перспективе;

9. Проводить эффективную систему лесовосстановления, мероприятия по охране и защите леса от пожаров, болезней и вредителей;
10. Добиваться снижения неблагоприятного воздействия на лесную среду при проведении лесопользования;
11. Повышать эффективность использования лесных ресурсов, вовлекать в переработку низкосортную древесину и отходы.
12. Стремиться к прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия.
13. Информировать общественность, поставщиков и покупателей о деятельности предприятия в области лесопользования и охраны природной среды;
14. Вступать в диалог по обсуждению экологических аспектов деятельности предприятия со всеми заинтересованными сторонами на международном, национальном и региональном уровнях.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» составлена в соответствии:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.99 г. N 107н; от 24.03.2000 г. N 31н; от 18.09.2006 г. N 116н; от 26.03.2007 г. N 26н; от 25.10.2010 N 132н; от 24.12.2010 N 186н; от 29.03.2017 N 47н; от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645; от 08.07.2016 N АКПИ16-443; от 29.01.2018 N АКПИ17-1010));
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н; с изм., внесенными Решением Верховного Суда РФ от 29.01.2018 N АКПИ17-1010);
- Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина России от 19.04.2019 № 61н;
- иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2024 г. утверждена приказом директора Общества от 29 декабря 2023 г. № 255.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Запкареллес» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- программный продукт 1С: Зарплата и управление персоналом для расчета заработной платы и взносов с ФОТ.

Отправка отчетности осуществляется по средствам телекоммуникационной связи с применением программного продукта «Контур-Экстерн».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н , а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, регламентом инвентаризации лесопродукции АО «Запкареллес», утвержденным приказом №3/1 от 11.01.2021 г.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 18.07.2022 № ИС-учет-40)

2.6. Основные средства и капитальные вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств и капитальных вложений Общество руководствуется критериями в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., а именно:

а) объект имеет материально-вещественную форму;

б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, но стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется учет количественный учет за их движением на субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка (переоценка основных средств)

Обществом ежегодно производится переоценка по группе основных средств «Земельные участки» на 31 декабря в соответствии с кадастровой стоимостью. Предельное значение уровня существенности для ежегодной переоценки группы однородных основных средств «Земля» установлено в размере в размере 15 %.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Выбытие объектов основных средств

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обусловливается;

а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

б) передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в неоперационную (финансовую) аренду, передачей в некоммерческую организацию;

в) физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;

г) истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;

д) прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости).

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением

ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в

бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске запасов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочным обязательством Общества является оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.13 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.12. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам

Резерв формируется по каждому сомнительному долгу покупателей и заказчиков за выполненные работы, поставленные товары, оказанные услуги. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Компанией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Формирование резерва отражается в бухгалтерском учете по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, в ходе которой инвентаризационная комиссия

путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

На отчетную дату сумма резерва уточняется по итогам инвентаризации исходя из фактической суммы сомнительных долгов на 31.12.2024 г.

2.13. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация 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 "Права пользования активами" 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.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

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

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2024 г.

2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации лесоматериалов;
- доходы от оказания услуг по перевозке лесоматериалов;

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- доходы от продажи основных средств, материалов (запасов);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и косвенные, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Организацией принято решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.18. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2023 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023 г.

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

На 31 декабря 2022 года (в межотчетный период) произведена корректировка данных отчетного налогового периода в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	357 620	130	357 490
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	10	-	10
Отложенные налоговые активы	1180	84 340	2	84 338
Прочие внеоборотные активы	1190	52 443	-	52 443
Итого по разделу I	**1100**	**494 413**	**132**	**494 281**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	113 570	-	113 570
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	-	6
Дебиторская задолженность	1230	139 060	-	139 060
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 759	-	3 759
Прочие оборотные активы	1260	29 292	-	29 292
Итого по разделу II	**1200**	**285 687**	-	**285 687**
БАЛАНС	**1600**	**780 100**	**132**	**779 969**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	-	3 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	185 464	-	185 464
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	450	-	450

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 829 037)	(131)	(1 829 168)
Итого по разделу III	**1300**	**(1 640 123)**	**(131)**	**(1 640 254)**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	205 716	-	205 716
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 058	(1)	30 057
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	2 011 876	-	2 011 876
в том числе лизинг				
прочие кредиторы		1 911 199		1 911 199
арендные обязательства (без процентов)		100 678		100 678
Итого по разделу IV	**1400**	**2 247 650**	**(1)**	**2 247 649**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	1 747	-	1 747
Кредиторская задолженность	1520	155 151	-	155 151
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	15 675	-	15 675
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**172 573**	-	**172 573**
БАЛАНС	**1700**	**780 100**	**(132)**	**779 969**

4. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Согласно протоколу заседания комиссии по переводу основных средств в малоценное оборудование от 21.02.2023 г. в межотчетный период 31.12.2022 г.:

1. Произведено списание балансовой стоимости несущественных активов в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита 100 000 рублей, установленного организацией с учетом существенности на сумму 130 135,19. Списание активов, имеющих балансовую стоимостью в бухгалтерском учете менее 100 000 рублей, но имеющих балансовую стоимость в налоговом учете, не производилось.

2. По основным средствам, переведенным в малоценное оборудование произведено списание отложенного налогового обязательства в сумме 600,32 руб. и отложенного налогового актива в сумме 1605,19 руб.

Согласно протокола заседания комиссии по пересмотру элементов амортизации основных средств на 31.12.2024 г. от 10.02.2025 г.:

1. Произведен пересмотр элементов амортизации (сроки полезного использования основных средств) на 31.12.2024 г.

2. Произведен перерасчет амортизации в соответствии с новым сроком полезного использования (не является ретроспективным пересчётом, а является отражением изменения оценочного значения в текущем периоде).

Пересмотр элементов амортизации (срока полезного использования) на 31.12.2024 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Система видеонаблюдения РМЗ	000001769	Линейный способ	84,00	36,00	
2	а/м RENAULT DASTER М 613 ТЕ	000001781	Линейный способ	60,00	36,00	
3	а/м RENAULT DASTER М 162 ТА	000001780	Линейный способ	60,00	36,00	
4	прицеп ISTRAIL АН 387710	000001764	Линейный способ	47,00	36,00	
5	Автомобиль ТОЙОТА ФОРТУНЕР (М 587 ОТ)	14812	Линейный способ	104,00	36,00	
6	прицеп ISTRAIL АН 387810	000001762	Линейный способ	47,00	36,00	
7	Лесовозный тягач УРАЛ 4444 г/н Е-462-СР	14553	Линейный способ	229,00	36,00	
8	Харвестер Ponsse Ergo 8W 6556 КН (дог.7669)	000001697	Линейный способ	51,00	36,00	
9	Автомобиль Lada Niva (Н 090 АС 10)	00-000040	Линейный способ	58,00	36,00	
10	а/м Volvo М 326 ТА	000001767	Линейный способ	47,00	36,00	
11	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6554 КН (дог.7926)	000001698	Линейный способ	51,00	36,00	

12	Харвестер Ponsse Ergo 8W 7097 KH (дог.8062)	000001753	Линейный способ	47,00	36,00	
13	Прицепной вагон-сауна MFS600 (б/у)	00-000051	Линейный способ	50,00	36,00	
14	Прицеп-бытовка NARCO TP3L-UKRGS25-300 (б/у)	00-000048	Линейный способ	53,00	36,00	
15	Снегоболотоход ARGJ FRONTIER 6X6 650	14792	Линейный способ	108,00	36,00	
16	Автомобиль ТОЙОТА ФОРТУНЕР (М 159 РА)	14810	Линейный способ	104,00	36,00	
17	а/м Volvo M 323 TA	000001766	Линейный способ	47,00	36,00	
18	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7098 KH (дог.8062)	000001752	Линейный способ	47,00	36,00	
19	а/м Volvo M 303 TA	000001765	Линейный способ	47,00	36,00	
20	Автомобиль ГАЗ Соболь (Н 083 АС 10)	00-000041	Линейный способ	59,00	36,00	
21	Автомобиль ГАЗ Соболь (Н 804 ВН 10)	00-000047	Линейный способ	53,00	36,00	
22	Станция топливозаправочная "Benza"	000001771	Линейный способ	83,00	36,00	
23	прицеп ISTRAIL AH 388010	000001763	Линейный способ	47,00	36,00	
24	Харвестер Ponsse Ergo 8W KH 6553 (дог.7926)	000001699	Линейный способ	51,00	36,00	

25	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7100 КН (дог.8065)	000001750	Линейный способ	47,00	36,00	
26	Харвестер Ponsse Ergo 8W 7099 КН (дог.8065)	000001751	Линейный способ	47,00	36,00	
27	Автофургон ГАЗ-А32R32 М 190 РА	14818	Линейный способ	101,00	36,00	
28	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6555 КН (дог.7669)	000001696	Линейный способ	51,00	36,00	
29	Автомобиль UAZ Gargo М 176 ОА 10	14768	Линейный способ	113,00	36,00	
30	а/м Тойота LAND CRUIZER PRADO М 832 ТК	00-000001	Линейный способ	60,00	36,00	
31	Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001744	Линейный способ	85,00	36,00	
32	Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001768	Линейный способ	84,00	36,00	
33	а/м Mitsubishi L-200 М 630 УО	00-000027	Линейный способ	70,00	46,00	
34	а/м Тойота Fortuner Н 880 АВ	00-000039	Линейный способ	60,00	36,00	
35	Автомобиль Lada Niva (М 165 ХУ 10)	00-000031	Линейный способ	66,00	36,00	
36	Автомобиль Lada Niva (М 902 УК 10)	00-000007	Линейный способ	62,00	24,00	
37	Автомобиль Lada Niva (М 911 УК 10)	00-000009	Линейный способ	62,00	24,00	
38	Автомобиль NISSAN TERRANO (М 317 ОМ)	14776	Линейный способ	111,00	36,00	

39	Автомобиль NISSAN TERRANO (М 330 ОМ)	14778	Линейный способ	111,00	36,00	
40	Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001708	Линейный способ	87,00	36,00	
41	Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	000001709	Линейный способ	87,00	36,00	
42	Магистраль Вегарус-Ваксаус (107-12)	00-000029	Линейный способ	66,00	36,00	
43	Магистраль Вегарус-Ваксаус (107-12) участок 2	00-000042	Линейный способ	55,00	36,00	
44	Магистраль Пийтсиеки-Лоймола (перемычка, участок 2)	00-000033	Линейный способ	64,00	36,00	
45	Магистраль Суйстамо кв.47-Толвоярви кв.110	00-000034	Линейный способ	62,00	36,00	
46	Тягач седельный КАМАЗ 65225-43	14785	Линейный способ	110,00	36,00	
47	Сервер ProMEGA JetRs11E004R E-2286/G/64Gb/2X2TB/2X500GB/2GLAN/400W/W10PRO	00-000013	Линейный способ	72,00	36,00	
48	Полуприцеп-тяжеловоз	14762	Линейный способ	153,00	36,00	
49	Блок-контейрнер	14789	Линейный способ	108,00	36,00	
50	Автопогрузчик DOOSAN D110S-5, ш/пн 74-14 КМ	14579	Линейный способ	226,00	36,00	
51	Домик вахтовый	14713	Линейный способ	180,00	36,00	

52	Вагон-бытовка жилой самодельный	14720	Линейный способ	176,00	36,00	
53	Магистраль Салмиярви 191-143	00-000015	Линейный способ	122,00	84,00	
54	Магистраль Вегарус-Салмиярви	00-000018	Линейный способ	121,00	84,00	
55	Магистраль Лоймола 77-136	00-000020	Линейный способ	122,00	84,00	
56	Магистраль Пийтсиеки-Лоймола (перемычка)	00-000019	Линейный способ	121,00	84,00	
57	Магистраль Вегарус-Ваксаус	00-000017	Линейный способ	122,00	84,00	
58	Магистраль Райконкосски 86-114	00-000016	Линейный способ	120,00	84,00	
59	насос центробежный Grundfos TP 100/360/2	14823	Линейный способ	96,00	36,00	
60	насос Grundfos одноступенчатый TP 100-360/2 A-F-A BAQE 18,5 кВт, 3*380-415D/660-690YV	14767	Линейный способ	132,00	36,00	
61	а/м Cevrolet NIVA M 163 TA	000001777	Линейный способ	46,00	24,00	
62	а/м Cevrolet NIVA M 164 TA	000001778	Линейный способ	46,00	24,00	
63	а/м Cevrolet NIVA M 937 CX	000001761	Линейный способ	60,00	36,00	
64	Здание модульное 8000*128000 мм	14791	Линейный способ	132,00	60,00	
65	а/м Cevrolet NIVA M 945 CX	000001754	Линейный способ	60,00	36,00	
66	а/м Cevrolet NIVA M 650 CC	000001760	Линейный способ	60,00	36,00	
67	а/м Cevrolet NIVA M 947 CX	000001756	Линейный способ	60,00	36,00	
68	а/м Cevrolet NIVA M 948 CX	000001759	Линейный способ	48,00	24,00	

69	а/м Cevrolet NIVA M 939 CX	000001755	Линейный способ	48,00	24,00	
70	а/м Cevrolet NIVA M 616 CC	000001757	Линейный способ	48,00	24,00	
71	а/м Cevrolet NIVA M 641 CC	000001758	Линейный способ	60,00	36,00	
72	Вагон-бытовка жилой самодельный	14721	Линейный способ	176,00	36,00	
73	Здание ангарного типа ФСЭ-ТА	92	Линейный способ	648,00	132,00	
74	Автоприцеп 9383-011	11882	Линейный способ	277,00	36,00	
75	Здание гаража	32	Линейный способ	786,00	132,00	
76	Здание гаража (тер-ия СМУ)	9319	Линейный способ	792,00	132,00	
77	Автомобиль Chevrolet Niva (М 167 РА 10)	14816	Линейный способ	91,00	24,00	
78	Здание конторы упр. (тер-ия СМУ)	9331	Линейный способ	954,00	132,00	
79	Здание цеха кузнечно-сварочного	85	Линейный способ	696,00	132,00	
80	Дизельный генератор АД 30-Т400 в кожухе с АВР	14782	Линейный способ	123,00	48,00	
81	Подстанция трансформаторная КТПн630	10006	Линейный способ	341,00	48,00	
82	Здание котельной в РММ	31	Линейный способ	834,00	132,00	

По состоянию на 31 декабря 2024 г. переоценка основных средств Общества по группе «Земля» не производилась по причине отсутствия отклонения балансовой стоимости от кадастровой.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2023 - 2024 гг. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	700 915	(487 057)	41 417	(20 595)	20 489	(53 912)	-	-	-	721 792	(503 230)
	5210	за 2023г.	610 741	(253 251)	11 987	(650)	415	(234 233)	-	(92 928)	-	700 915	(487 057)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	42 311	(31 269)	14 750	(2 472)	2 366	(6 370)	-	-	-	54 644	(32 784)
	5211	за 2023г.	36 819	(25 051)	6 000	(650)	415	(6 633)	-	-	-	42 311	(31 269)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	2 448	(1 886)	-	-	-	(187)	-	-	-	2 448	(2 074)
	5212	за 2023г.	2 448	(1 405)	-	-	-	(482)	-	-	-	2 448	(1 886)
Сооружения	5203	за 2024г.	76 543	(67 239)	-	(16 255)	16 255	(5 079)	-	-	-	60 288	(43 837)
	5213	за 2023г.	76 543	(51 413)	-	-	-	(15 826)	-	-	-	76 543	(67 239)
Здания	5204	за 2024г.	41 818	(24 400)	5 106	(1 159)	1 159	(4 005)	-	-	-	45 765	(25 533)
	5214	за 2023г.	38 705	(22 091)	3 113	-	-	(2 309)	-	-	-	41 818	(24 400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	446 558	(362 263)	21 562	(710)	710	(38 270)	-	-	-	467 410	(399 003)
	5215	за 2023г.	272 061	(153 291)	2 874	-	-	(208 984)	-	-	-	446 558	(362 263)
Земельные участки	5206	за 2024г.	91 237	-	-	-	-	-	-	-	-	91 237	-
	5216	за 2023г.	184 164	-	-	-	-	-	-	(92 928)	-	91 237	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактических используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.
Незавершенного строительства и вложений во внеоборотные активы в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2024 года нет.

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	Основные средства	105	221	222
2	Убытки прошлых лет	71618	58475	59666
3	Резервы сомнительных долгов	1	0	1
4	Готовая продукция	0	267	350
5	Арендные обязательства	11245	12423	24026
6	Прочее	0	2	
7	Товары отгруженные	0	0	73
8	Материалы	0	1	1
9	Кредиторская задолженность	221		
10	Расходы будущих периодов	420		
	ИТОГО	**83610**	**71389**	**84340**

Движение по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2024 год выглядит следующим образом:

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024
Готовая продукция	267		267	
Кредиторская задолженность		221		221
Материалы				
Основные средства	221	23	139	105
Расходы будущих периодов	2	420	2	420
Резервы сомнительных долгов		1		1
Убыток текущего периода		8964	8964	

Убытки прошлых лет	58475	14324	1180	71618
Арендные обязательства	12423	5913	7091	11245
Итого	**71388**	**29864**	**17643**	**83610**

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г., по состоянию на 31.12.2024 года произведен перерасчет отложенных налоговых активов с отнесением разницы на 99 счет.

4.3. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	Код строки	Сумма		
			31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	52201	13366	11409
2	Готовая продукция	1210	197914	42441	84102
3	Товары на складах	1210	185		
4	Товары отгруженные	1210	2391		18060
5	Расходы на строительство временных лесовозных дорог		51956		
	ИТОГО	**1210**	**304646**	**55807**	**113570**

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе без учета резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости запасов в 2024 году не создавался по причине отсутствия обесценения.

4.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	956 496	(798 400)	42 698	-	(110 515)	(21)	(774 729)	-	-	-	113 929	(23 676)
	5530	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	-	-	-	956 496	(798 400)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	63 911	(1 157)	32 616	-	(25 141)	-	(485)	-	-	-	70 901	(672)
	5531	за 2023г.	99 859	(3 194)	35 482	-	(69 394)	-	(2 037)	-	-	-	63 911	(1 157)
Авансы	5512	за 2024г.	24 010	(18 929)	11 899	-	(5 764)	(2)	-	-	-	-	30 143	(18 892)

выданные	5532	за 2023г.	27 762	(18 929)	928	-	(4 679)	-	-	-	-	-	24 010	(18 929)
Прочая	5513	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2024г.	845 165	(778 314)	(565)	-	(64 248)	(20)	(774 244)	-	X	X	6 087	(4 112)
	5534	за 2023г.	793 205	(780 124)	61 661	-	(7 929)	(4)	(1 770)	-	X	X	845 165	(778 314)
Расчеты с бюджетом	5515	за 2024г.	23 411	-	(1 252)	-	(15 362)	-	-	-	X	X	6 797	-
	5535	за 2023г.	20 474	-	22 159	-	(19 222)	-	-	-	X	X	23 411	-
Итого	5500	за 2024г.	956 496	(798 400)	42 698	-	(110 515)	(21)	(774 729)	X	-	-	113 929	(23 676)
	5520	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	X	-	-	956 496	(798 400)

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

Резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете Общества на 31.12.2023 г. не формировался.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022
1	Денежные средства в кассе	24	25	34
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	1413	7374	3725
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**1438**	**7399**	**3759**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	**1438**	**7400**	**3759**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств раскрыта в пункте 5.3 настоящих пояснений.

4.7. Уставный, резервный и добавочный капитал

На 01.01.2019 г. уставный капитал Общества составлял 15 тыс. руб., был разделен на 7709 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

11 ноября 2019 года на основании решения о выпуске ценных бумаг 1-01-05087-J осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот

восемьдесят) рублей, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

До регистрации изменений учредительных документов, общий объем дополнительного выпуска, отражены в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» как взносы учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах в сумме 2 985 тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2019 г. с учетом взносов учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах составил 3 000 тыс.руб.

Регистрация изменений в Устав произведена 24.04.2020 г., ГРН 2201000248788. На 31.12.2020 г. уставный капитал Компании равен 3 000 тыс. руб., разделен на 1499999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.
За период 2022-2024 г.г. изменений в структуре и размере уставного капитала не происходило, на 31.12.2024 г. уставный капитал Компании равен 3 000 тыс. руб., разделен на 1499999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.
В соответствии с п. 7.1 Устава, резервный капитал Компании на 31.12.2024 г. составляет 5% от уставного капитала, величина резерва 150 тыс. руб.

В 2019 году произведено увеличение добавочного капитала на 184015 тыс.руб. за счет переоценки земельных участков по кадастровой стоимости на 30.09.2019 г., уменьшение добавочного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, за 2019 г. составило 1662 тыс.руб, размер добавочного капитала на 31.12.2019 г. составил 191486 тыс.руб. За период 2020-2022 г. переоценка имущества не производилась, уменьшение добавочного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке произведено за вышеуказанный период составило 6022 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2022 г. составил 185464 тыс.руб. В 2023 году произведена переоценка земельных участков по кадастровой стоимости на 31.12.2023 г., в связи с чем произведено уменьшение добавочного капитала на 92 928 тыс.руб., величина добавочного капитала на 31.12.2023 г. составила 92 537 тыс.руб. В 2024 году переоценка имущества не производилась, уменьшение добавочного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке произведено за вышеуказанный период составило 258 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2024 г. составил 92279 тыс.руб.

4.8. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов За 2022- 2024 гг. не проводилась.

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества.

Общее собрание участников Общества, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2024 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**(1807819)**	**(1820868)**	**(1829168)**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет	(1820868)	(1829168)	(1836227)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	12792	8000	7264
Перенос сумм дооценки по выбывшим основным средствам с добавочного капитала	258		77
Изменение резервного капитала		300	(150)
Корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ)			132

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	Готовая продукция	349		

№ п/п	Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
2	Основные средства	20134	17894	26167
3	Расходы будущих периодов	3		
4	Товары	46		
5	Товары отгруженные	4		
6	Проценты по обязательствам	1332	1594	3891
	ИТОГО	**21868**	**19488**	**30058**

Движение по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2024 год выглядит следующим образом:

Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024	Погашено	Начислено	Остаток на 31.12.2024
Готовая продукция			349	349
Основные средства	17894	7594	9834	20134
Расходы будущих периодов			3	3
Товары			46	46
Товары отгруженные			4	4
Проценты по обязательствам	1594	1220	958	1332
Итого	**19488**	**8814**	**11193**	**21868**

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г., по состоянию на 31.12.2024 года произведен перерасчет отложенных налоговых обязательств с отнесением разницы на 99 счет.

4.11. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении, сроках погашения кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Графики погашения займов, кредитор ООО «РК-Гранд»

договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
28 000	03.07.2020		
28 000		30.07.2021	31.12.2025
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**

27 400			
2 500	до 05.06.2020		
7 400	до 01.08.2020		
1 500	до 01.01.2021		
4 000	до 01.04.2021		
4 800	до 01.07.2021		
1 200	до 01.10.2021		
5 000	до 01.01.2022		
1 000	до 01.04.2022		
9 900		30.04.2022	31.12.2025
10 300		30.10.2022	31.12.2025
7 200		30.04.2023	31.12.2025
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	31.12.2025
8 000		до 30.09.2021	31.12.2025
8 338		до 30.09.2022	31.12.2025
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
5 518	до 04.02.2021		
1 840		до 01.04.2022	31.12.2025
1 840		до 01.04.2023	31.12.2025
1 838		до 01.02.2024	31.12.2025

Графики погашения займов, кредитор ООО «Сортавальский лесозавод»

договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
28 000	03.07.2020		

28 000		30.07.2021	31.12.2025
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
27 400			
2 500	до 05.06.2020		
7 400	до 01.08.2020		
1 500	до 01.01.2021		
4 000	до 01.04.2021		
4 800	до 01.07.2021		
1 200	до 01.10.2021		
5 000	до 01.01.2022		
1 000	до 01.04.2022		
9 900		30.04.2022	31.12.2025
10 300		30.10.2022	31.12.2025
7 200		30.04.2023	31.12.2025
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	31.12.2025
8 000		до 30.09.2021	31.12.2025
8 338		до 30.09.2022	31.12.2025
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
5 518	до 04.02.2021		

1 840		до 01.04.2022	31.12.2025
1 840		до 01.04.2023	31.12.2024
1 838		до 01.02.2024	31.12.2025

За 2022 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из заемных средств в кредиторскую задолженность с прочими поставщиками и подрядчиками	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	**1410**	**137716**		-	( )	( )	**56000**	-	**205716**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		137716	12000	-	( )	( )	56000	-	205716
Проценты по займам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	**1510**	**57709**	-	**26815**	( )	**(26777)**	**(56000)**	-	**1747**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		56000			( )	( )	(56000)	-	0
Проценты по займам		1709	-	26815	( )	(26777)		-	1747

За 2023 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	**1410**	**205716**		-	( )	( )	-	-	**170512**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		205716	-	-	(35204)	( )	-	-	170512
Проценты по займам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	**1510**	**1747**	-	**23566**	( )	**(23061)**	-	-	**2252**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		0			( )	( )	-	-	0
Проценты по займам		1747	-	23566	( )	(23061)	-	-	2252

За 2024 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	**1410**	**170512**		-	( )	( )	-	-	**170512**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		170512	-	-	( )	( )	-	-	170512
Проценты по займам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	**1510**	**2252**	-	**30010**	( )	**(29215)**	-	-	**3047**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		0			( )	( )	-	-	0
Проценты по займам		2252	-	30010	( )	(29215)	-	-	3047

4.12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность - всего	**2417558**	**2257245**	**2374490**
в том числе:			
долгосрочная:	2049365	2135853	2217592
займы	170512	170512	205716
прочая	-	-	-
расчеты с прочими кредиторами	1839199	1911199	1911199
арендные обязательства	39655	54143	100677
краткосрочная:	368193	121392	156898
расчеты с поставщиками и подрядчиками	67296	27980	69338
авансы полученные	232686	50358	37439
расчеты по налогам и взносам	55695	35100	43427
кредиты	-	-	-
займы	3047	2252	1747
прочая	1243	215	197
расчеты с персоналом по оплате труда	8226	5487	4750
Итого	**2417558**	**2257245**	**2374490**

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2023 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**15675**	**23514**	-	**(22521)**	**( )**	**16668**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	15675	23514	-	(22521)	( )	16668

За 2024 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**16668**	**31953**	-	**(28996)**	**( )**	**19625**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	16668	31953	-	(28996)	( )	19625

4.14. Арендованные основные средства

Движение арендованных основных средств за 2023 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО в том числе:	197983		(197983)	0
Машины и оборудование	158113		(158113)	0
Транспортные средства	39870		(39870)	0

Движение арендованных основных средств за 2024 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО в том числе:	0			0
Машины и оборудование	0			0
Транспортные средства	0			0

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2110	1044982	1021223
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2110	19240	23508
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2110		
Итого выручка	**2110**	**1064222**	**1044731**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2120	891879	842241
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2120	26167	23214
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2120		
Итого себестоимость продаж	**2120**	**918047**	**865455**

Управленческие расходы отражены по строке 2220 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
	141560	**126746**

Коммерческие расходы отражены по строке 2210 отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы	**За 2024 г.**	**За 2023 г.**
	29660	**-**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	5610	925101	662521
Затраты на оплату труда	5620	200176	151922
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5630	61840	46154
Амортизация	5640	49435	63875
Прочие затраты	5650	10763	8009
Итого по элементам затрат	**5660**	**1247315**	**932481**
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	**5665**	**(158048)**	**59721**

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**1089267**	**992202**

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы За 2023 – 2024 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Прочие доходы	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	1092	1458
2	Поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	44	61
3	Кредиторская задолженность	4	-
4	Продажа основных средств	1708	-
5	Возмещение расходов, понесенных Обществом	1560	1595
6	Исправительные записи по операциям прошлых лет	17249	-
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	14	4
8	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	1	-
9	Реализация прочего имущества	283	2374
10	Реализация услуг	5849	4183
11	Прочие доходы	343	369
12	Прощение долгового обязательства	72000	-
	итого по строке 2340	**100 147**	**10 044**

№ п/п	Прочие расходы	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
1	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3011	55

№ п/п	Прочие расходы	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
2	Аренда	68	155
3	Резерв по сомнительным долгам	5	14
4	Списание основных средств		
5	Расходы к возмещению, понесенные Обществом	20	37
6	Стоимость реализованных основных средств	68	2592
7	Стоимость реализованного прочего имущества	231	1988
8	Себестоимость оказанных услуг	7116	2626
9	Услуги депозитарного центра по ведению реестра акционеров	449	445
10	Разница в измерениях лесоматериалов	9780	12153
11	Налог на имущество	896	1146
12	Списание НДС, не подтвержденный счет-фактурой поставщика	14	
13	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	38	
14	Недостача, выявленная при инвентаризации		
15	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	21	70
16	Убытки прошлых периодов	150	233
12	Прочие расходы	5982	3762
13	Бонус за выполнение объемов поставки	-	40 000
14	Исправительные записи по операциям прошлых лет	4395	
15	Расходы на основании решения суда, вступившего в законную силу	48	
16	Убыток текущего периода в результате форс-мажорных обстоятельств	65	
17	Юридическая помощь	573	
	итого по строке 2350	**32 930**	**70 139**

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1.	**Налог на прибыль, в т.ч.**	**8662**	**(3572)**
	текущий налог на прибыль	**(1180)**	**(1192)**
	отложенный налог на прибыль	**9842**	**(2381)**

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – юридические лица:

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – юридические лица:

№	Наименование связанной стороны	Руководители	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале общества	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны	Займы и кредиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Дебиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Операции, тыс.руб за	
						31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	2024	2023
1	ООО «Сортавальский лесозавод»	Алешин Роман Владимирович	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	49,98	нет	904 468	774 575			818 979	730 996
2	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов,	49,98	нет	970 190	714 056			217 911	330 635

			приходящихся на голосующие акции								
3	Степанов Леонид Анатольевич		Председатель Совета директоров АО «Запкареллес»								
4	Малышев Константин Сергеевич		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
5	Басова Марина Николаевна		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
6	Алешин Роман Владимирович		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
7	Токаревская Юлия Владимировна		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
8	ООО "ТРАСТГРУПП"	Ковтун Михаил Валерьевич	право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью								

			процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Участник акционера – ООО «РК-Гранд» с долей 99%.								
9	Берловская Елена Евгеньевна		право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.								

			Единственный участник ООО «Трастгрупп»								
10	ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС»	Волков Малик Марсович	право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Единственный участник акционера – ООО «СОРТАВАЛЬСКИЙ ЛЕСОЗАВОД».								
11	ООО «Бумажный	Рехтина Лариса Германовна	право распоряжаться								

	альянс»		(непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Участник ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС» с долей 50.01%								
12	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов,								

			приходящихся на голосующие акции. Участник ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС» с долей 49.99%								

Компания владеет 100 % уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес» (директор Семенов А.С.). Никаких финансовых взаимоотношений, операций с ООО «ТД Запкареллес» в 2024 году не осуществлялось.

Бенефициарными владельцами АО «Запкареллес» являются Рехтина Лариса Германовна и Берловская Елена Евгеньевна.

6.2. Оплата труда основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Компании относятся генеральный директор, технический директор и главный бухгалтер. Размер оплаты труда, выплаченной основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат приведен в таблице:

Наименование	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Оплата труда по основному управленческому персоналу, всего, в т.ч.:	**17 650,8**	**17 068,3**
оплата труда	13 924,0	13 688,5
краткосрочные вознаграждения (разовые)		
страховые взносы	3 726,8	3 379,8

6.3. Чистые активы общества

Чистые активы общества составляют по состоянию на 31.12.2022 г. **(-1 640 254)** тыс.руб, на 31.12.2023 г. **(-1 725 181)** тыс. руб., на 31.12.2024 г. **(-1 712 390).** Увеличение чистых активов планируется за счет наращивания объемов заготовки и реализации продукции. Основными покупателями продукции АО «Запкареллес» являются компании-акционеры ООО «Сортавальский лесозавод» и ООО «РК-Гранд», что является гарантом постоянного сбыта продукции АО «Запкареллес». В настоящий момент предприятие работает стабильно, проблем с рынком сбыта не имеет. Так же для увеличения чистых активов АО «Запкареллес» в 2024 году была проведена операция по прощению долга компаниями-акционерами ООО «Сортавальский лесозавод» и ООО «РК-Гранд» на сумму 72 000 тыс.руб.

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий, оказывающих влияние на финансовое состояние и результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не установлено.

6.5. Влияние специальной военной операции, проводимой Российской Федерацией

В целях обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации, разработаны и реализуются различные мероприятия. ,Вопросы по исполнению договоров с поставщиками и подрядчиками из-за введения

дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации регулируются в ходе текущей деятельности.

Генеральный директор: /Семенов А.С./

Главный бухгалтер: /Костина М.А./

14.03.2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	53	(53)	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	53	(53)	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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 _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	700 915	(487 057)	41 417	(20 595)	20 489	(53 912)	-	-	-	721 792	(503 230)
	5210	за 2023г.	610 741	(253 251)	11 987	(650)	415	(234 233)	-	(92 928)	-	700 915	(487 057)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	42 311	(31 269)	14 750	(2 472)	2 366	(6 370)	-	-	-	54 644	(32 784)
	5211	за 2023г.	36 819	(25 051)	6 000	(650)	415	(6 633)	-	-	-	42 311	(31 269)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	2 448	(1 886)	-	-	-	(187)	-	-	-	2 448	(2 074)
	5212	за 2023г.	2 448	(1 405)	-	-	-	(482)	-	-	-	2 448	(1 886)
Сооружения	5203	за 2024г.	76 543	(67 239)	-	(16 255)	16 255	(5 079)	-	-	-	60 288	(43 837)
	5213	за 2023г.	76 543	(51 413)	-	-	-	(15 826)	-	-	-	76 543	(67 239)
Здания	5204	за 2024г.	41 818	(24 400)	5 106	(1 159)	1 159	(4 005)	-	-	-	45 765	(25 533)
	5214	за 2023г.	38 705	(22 091)	3 113	-	-	(2 309)	-	-	-	41 818	(24 400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2024г.	446 558	(362 263)	21 562	(710)	710	(38 270)	-	-	-	467 410	(399 003)
	5215	за 2023г.	272 061	(153 291)	2 874	-	-	(208 984)	-	-	-	446 558	(362 263)
Земельные участки	5206	за 2024г.	91 237	-	-	-	-	-	-	-	-	91 237	-
	5216	за 2023г.	184 164	-	-	-	-	-	-	(92 928)	-	91 237	-
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.	-	41 920	(502)	(41 417)	-
	5250	за 2023г.	-	11 987	-	(11 987)	-
в том числе: Инженерная сантехника	5241	за 2024г.	-	66	66	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Печь дизельная «Mamont» со встроенным змеевиком (нерж).	5242	за 2024г.	-	206	206	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Печь дизельная «Mamont» со встроенным змеевиком (краш) .	5243	за 2024г.	-	71	71	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	5244	за 2024г.	-	4 568	-	(4 568)	-
	5254	за 2023г.	-	3 113	-	(3 113)	-
Теплоноситель 10 л	5245	за 2024г.	-	3	3	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Радиатор Monlan 500/80 8 секций боковое подключение алюминий	5246	за 2024г.	-	11	11	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект дымохода 90 см	5247	за 2024г.	-	41	41	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Метизы	5248	за 2024г.	-	6	6	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Бак для топлива 40 л	5249	за 2024г.	-	41	41	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Пресс для обжима шлангов P20HP EXPERT с комплектом кул-ов		за 2024г.	-	267	-	(267)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос циркуляционный		за 2024г.	-	4	4	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Радиатор Monlan 500/80 6 секций боковое подключение алюминий		за 2024г.	-	53	53	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ковш для экскаватора		за 2024г.	-	240	-	(240)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
система отопления вахтового домика		за 2024г.	-	537	-	(537)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дисковый рыхлитель Timbertrack TT-27M		за 2024г.	-	5 850	-	(5 850)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
А/м SOLLERS ST6 (H 507 HE 10)		за 2024г.	-	2 000	-	(2 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный LGCE E6210HNLC		за 2024г.	-	9 167	-	(9 167)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Погрузчик фронтальный LGCE L946H		за 2024г.	-	5 417	-	(5 417)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления IB 7.5 АВД 15/230 Рама		за 2024г.	-	121	-	(121)	-

		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пресс для обжима шлангов P20HPS EXPERT		за 2024г.	-	208	-	(208)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Отвал с гидроповоротом IMPULSE TB2800G		за 2024г.	-	293	-	(293)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Самосвал МАЗ 65012J-570-060 (КДМ)		за 2024г.	-	12 750	-	(12 750)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Пескоразбрасывающее оборудование ПРС 6.0 (на шасси КАМАЗ)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 002	-	(1 002)	-
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAYс комплектом кул-ов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	983	-	(983)	-
ИБП SKN(M)-3000/48-IS550-2P (сумарная выходная мощность 3000 Вт,25 А ЗУ, стаб. до 500 Вт) в шкафу		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	162	-	(162)	-
Станок шиномонтажный (380V) для грузовых автомобилей		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	586	-	(586)	-
прицеп ISTRAIL AH 387710		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
а/м Volvo M 323 TA		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
прицеп ISTRAIL AH 387810		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7100 KH (дог.8065)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
прицеп ISTRAIL AH 388010		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
а/м Volvo M 303 TA		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7098 KH (дог.8062)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W 7097 KH (дог.8062)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
а/м Volvo M 326 TA		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
Тягач МАЗ 643028 H 609 KM		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6 000	-	(6 000)	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W 7099 KH (дог.8065)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	-	(3)	-

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	537	-
в том числе: Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	5261	537	-
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	197 983
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	93 975	93 975	187 032
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение заласов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	55 807	-	55 807	2 481 546	(2 232 707)	-	-	X	304 646	-	304 646
	5420	за 2023г.	113 570	-	113 570	1 728 043	(1 785 807)	-	-	X	55 807	-	55 807
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	13 366	-	13 366	244 270	(205 435)	-	-	141 724	52 201	-	52 201
	5421	за 2023г.	11 409	-	11 409	158 079	(156 122)	-	-	94 550	13 366	-	13 366
Готовая продукция	5402	за 2024г.	42 441	-	42 441	1 075 911	(920 438)	-	-	1 656 368	197 914	-	197 914
	5422	за 2023г.	84 102	-	84 102	793 932	(835 593)	-	-	1 315 817	42 441	-	42 441
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	919	(734)	-	-	-	185	-	185
	5423	за 2023г.	-	-	-	399	(399)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	2 390	-	-	-	-	2 391	-	2 391
	5424	за 2023г.	18 060	-	18 060	(18 060)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 076 440	(1 076 440)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	793 693	(793 693)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	29 660	(29 660)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на строительство временных лесовозных дорог	5407	за 2024г.	-	-	-	51 956	-	-	-	-	51 956	-	51 956
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	956 496	(798 400)	42 698	-	(110 515)	(21)	(774 729)	-	-	-	113 929	(23 676)
	5530	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	-	-	-	956 496	(798 400)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	63 911	(1 157)	32 616	-	(25 141)	-	(485)	-	-	-	70 901	(672)
	5531	за 2023г.	99 859	(3 194)	35 482	-	(69 394)	-	(2 037)	-	-	-	63 911	(1 157)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	24 010	(18 929)	11 899	-	(5 764)	(2)	-	-	-	-	30 143	(18 892)
	5532	за 2023г.	27 762	(18 929)	928	-	(4 679)	-	-	-	-	-	24 010	(18 929)
Прочая	5513	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2024г.	845 165	(778 314)	(565)	-	(64 248)	(20)	(774 244)	-	X	X	6 087	(4 112)
	5534	за 2023г.	793 205	(780 124)	61 661	-	(7 929)	(4)	(1 770)	-	X	X	845 165	(778 314)
Расчеты с бюджетом	5515	за 2024г.	23 411	-	(1 252)	-	(15 362)	-	-	-	X	X	6 797	-
	5535	за 2023г.	20 474	-	22 159	-	(19 222)	-	-	-	X	X	23 411	-
Итого	5500	за 2024г.	956 496	(798 400)	42 698	-	(110 515)	(21)	(774 729)	X	-	-	113 929	(23 676)
	5520	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	X	-	-	956 496	(798 400)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	23 676	-	798 400	-	801 803	63
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	672	-	1 157	-	3 194	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	18 892	-	18 891	-	18 927	37
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5544	4 112	-	778 352	-	779 682	26

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 135 853	11 875	-	(26 363)	(72 000)	-	-	-	2 049 365
	5571	за 2023г.	2 217 592	-	-	(81 739)	-	-	-	-	2 135 853
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	170 512	-	-	-	-	-	-	-	170 512
	5573	за 2023г.	205 716	-	-	-	-	-	-	-	170 512
прочая	5554	за 2024г.	54 143	11 875	-	(26 363)	-	-	-	-	39 655
	5574	за 2023г.	100 678	-	-	(46 535)	-	-	-	-	54 143
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5555	за 2024г.	1 911 199	-	-	-	(72 000)	-	X	X	1 839 199
	5575	за 2023г.	1 911 199	-	-	-	-	-	X	X	1 911 199
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	121 392	451 465	32 469	(238 497)	(2)	-	1 365	-	368 193
	5580	за 2023г.	156 898	284 301	23 573	(343 820)	-	-	-	440	121 392
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	27 980	255 987	2 459	(219 128)	(2)	-	-	-	67 296
	5581	за 2023г.	69 338	229 631	6	(270 996)	-	-	-	-	27 980
авансы полученные	5562	за 2024г.	50 358	172 405	-	9 923	-	-	-	-	232 686
	5582	за 2023г.	37 439	50 282	-	(37 362)	-	-	-	-	50 358
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	35 100	19 230	-	-	-	-	1 365	-	55 695
	5583	за 2023г.	43 427	3 523	-	(12 291)	-	-	-	440	35 100
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2 252	-	30 010	(29 215)	-	-	-	-	3 047
	5585	за 2023г.	1 747	-	23 566	(23 061)	-	-	-	-	2 252
прочая	5566	за 2024г.	215	1 105	-	(77)	-	-	-	-	1 243
	5586	за 2023г.	197	128	-	(109)	-	-	-	-	215
задолженность перед персоналом	5567	за 2024г.	5 487	2 739	-	-	-	-	X	X	8 226
	5587	за 2023г.	4 750	737	-	-	-	-	X	X	5 487
Итого	5550	за 2024г.	2 257 245	463 340	32 469	(264 860)	(72 002)	X	1 365	-	2 417 558
	5570	за 2023г.	2 374 490	284 301	23 573	(425 559)	-	X	-	440	2 257 245

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 _____ *Семенов Антон Сергеевич*
(подпись) *(расшифровка подписи)*

14 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	925 101	662 521
Расходы на оплату труда	5620	200 176	151 922
Отчисления на социальные нужды	5630	61 840	46 154
Амортизация	5640	49 435	63 875
Прочие затраты	5650	10 763	8 009
Итого по элементам	5660	1 247 315	932 481
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(158 048)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	59 721
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 089 267	992 202

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

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Семенов Антон Сергеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2025 г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью: 14 листов.

Директор
ООО «Пост-Консультант» С.А. Лёвина

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Запкареллес» за 2023 год.

Март 2024 г.

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Запкареллес»

Содержание **стр.**

Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	6
1. Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» за 2023 год: Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	7
Отчет об изменениях капитала	8
Отчет о движении денежных средств	11
Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Запкареллес»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Запкареллес» (далее – АО «Запкареллес») (ОГРН 1021001062565), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Запкареллес» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 (финансовой) 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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Запкареллес» за 2023 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2023 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности. Годовой отчет АО «Запкареллес» за 2023 год, Отчет эмитента за 12 месяцев 2023 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией,

когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом АО «Запкареллес» за 2023 год и Отчетом эмитента АО «Запкареллес» за 12 месяцев 2023 года мы придем к выводу, что в них содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом лицам, отвечающим за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров 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.

Левина Светлана Анатольевна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 29506009825)

Левина Светлана Анатольевна
Директор
Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая фирма «Пост-Консультант»,
185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402
ОРНЗ 10306002598

«11» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
186870, Карелия Респ, Суоярвский р-н, Суоярви г, Ржевский пер, дом № 14-А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ПОСТ-КОНСУЛЬТАНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1001087849
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1021000523235

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	213 858	357 490	361 795
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	22
	Отложенные налоговые активы	1180	71 389	84 338	84 571
	Прочие внеоборотные активы	1190	46 857	52 443	40 721
	Итого по разделу I	1100	332 114	494 281	487 110
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	55 807	113 570	91 235
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	6	-
	Дебиторская задолженность	1230	158 096	139 060	107 800
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 399	3 759	20 704
	Прочие оборотные активы	1260	14 805	29 292	31 811
	Итого по разделу II	1200	236 106	285 687	251 550
	БАЛАНС	1600	568 220	779 969	738 660

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	3 000	3 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	92 537	185 464	185 541
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	150	450	300
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 820 868)	(1 829 168)	(1 836 227)
	Итого по разделу III	1300	(1 725 181)	(1 640 254)	(1 647 386)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	170 512	205 716	137 716
	Отложенные налоговые обязательства	1420	19 488	30 057	27 638
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 965 341	2 011 876	2 016 523
	в том числе: прочие кредиторы		1 911 199	1 911 199	1 911 199
	арендные обязательства (без процентов)		54 143	100 678	105 324
	Итого по разделу IV	1400	2 155 342	2 247 649	2 181 877
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 252	1 747	57 709
	Кредиторская задолженность	1520	119 140	155 151	139 157
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	16 668	15 675	7 304
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	138 060	172 573	204 170
	БАЛАНС	1700	568 220	779 969	738 660

Руководитель _____ **Баландин Владислав Эдуардович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 044 731	1 141 384
	Себестоимость продаж	2120	(865 455)	(896 780)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	179 276	244 604
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(126 746)	(135 131)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 530	109 473
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(35 048)	(36 936)
	Прочие доходы	2340	10 044	10 592
	Прочие расходы	2350	(15 954)	(70 139)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 572	12 990
	Налог на прибыль	2410	(3 572)	(5 726)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 192)	(3 076)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 381)	(2 651)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 000	7 264

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(92 928)	(77)
	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	(84 928)	7 187
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Баландин Владислав Эдуардович**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2021 г.	3100	3 000	-	185 541	300	(1 836 227)	(1 647 386)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 342	7 342
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 264	7 264
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	77	77
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	1	1
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(77)	-	(132)	(209)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(77)	X	-	(77)
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	-	-

перевод основных средств в малоценное оборудование	3228	-	-	-	-	(132)	(132)

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	150	(150)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	3 000	-	185 464	450	(1 829 168)	(1 640 254)
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 000	8 000
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 000	8 000
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	-	-	(92 928)	-	-	(92 928)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(92 928)	X	-	(92 928)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(300)	300	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	3 000	-	92 537	150	(1 820 868)	(1 725 181)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(1 647 386)	7 263	-	(1 640 123)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(131)	(131)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(1 647 386)	7 263	(131)	(1 640 254)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 836 227)	7 263	-	(1 828 964)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(131)	(131)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 836 227)	7 263	(131)	(1 829 095)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	188 841	-	-	188 841
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	188 841	-	-	188 841

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(1 725 181)	(1 640 254)	(1 647 386)

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "ЗАПКАРЕЛЛЕС"**	по ОКПО	00245670		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1016030034		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	02.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 105 599	1 072 485
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 102 337	1 069 578
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 262	2 907
Платежи - всего	4120	(1 054 767)	(1 095 404)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(820 004)	(864 217)
в связи с оплатой труда работников	4122	(200 838)	(181 590)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 061)	(26 777)
налога на прибыль организаций	4124	(3 886)	(9 397)
прочие платежи	4129	(6 978)	(13 423)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	50 832	(22 919)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	558
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	558
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 987)	(6 586)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(11 987)	(6 586)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 987)	(6 028)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	12 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	12 000
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	(35 204)	-
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 204)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(35 204)	12 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 641	(16 947)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 759	20 704
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 400	3 757
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Баландин Владислав Эдуардович**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Запкареллес» за 2023 год

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 4

1.1. Общая информация 4
1.2. Основные виды деятельности 4
1.3. организационная структура 5
1.4. Структура уставного капитала, основные участники 5
1.5. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА 6
1.6. Информация о руководящем составе 6
1.7. Информация об аудиторе 7
1.8 сведения о дочерних и зависимых обществах 7
1.9 основная информация о деятельности общества 7

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 9

2.1. Основа представления 9
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 10
2.3. Организация и формы бухгалтерского учета 11
2.4. Инвентаризация имущества и обязательств 12
2.5. Нематериальные активы 12
2.6. Основные средства 13
2.7. Финансовые вложения 16
2.8. Материально-производственные запасы 17
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами 17
2.10. Кредиты и займы 17
2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 18
2.12. Оценочные резервы 19
2.13. Аренда (лизинг) 20
2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 22
2.15. Порядок формирования доходов 22
2.16. Порядок формирования расходов 22
2.17. Отложенные налоги 22
2.18. Информация о связанных сторонах 23
2.19. События после отчетной даты 23

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ 23

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 27

4.1. Основные средства 27
4.2. Отложенные налоговые активы 32
4.3. Запасы 32
4.4. Дебиторская задолженность 33
4.5. Краткосрочные финансовые вложения 36
4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты 38
4.7. Уставный капитал 38
4.8. Переоценка внеоборотных активов 40
4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 40
4.10. Отложенные налоговые обязательства 40
4.11. Кредиты и займы 41
4.12. Кредиторская задолженность 47
4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 48
4.14. Арендованные основные средства 49

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 49

5.1. Доходы по обычным видам деятельности 49
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 50
5.3. Прочие доходы и расходы 51
5.4. Налог на прибыль 52

6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ 53

6.1. Связанные стороны 53
6.2. Оплата труда основному управленческому персоналу 60
6.3. Чистые активы общества 60
6.4. События после отчетной даты 60
6.5. Влияние специальной военной операции проводимой Российской Федерацией 60

АО «Запкареллес»
Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не предусмотрено иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Запкареллес» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Запкареллес» (Общество), сокращенное название АО «Запкареллес», ИНН/КПП 1016030034/ 104001001, создана на основании решения учредительного собрания акционеров ЗАО «Суоярвский леспромхоз» путем приватизации – выкупа имущества трудовым коллективом и зарегистрирована 13.10.1992 г. Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Республике Карелия, регистрационный номер № 290.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 05.12.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1021001062565.

Юридический адрес: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

Почтовый адрес: 186870, Республика Карелия, г. Суоярви, пер. Ржевский, д.14А.

Юридический и почтовый адрес не менялся.

Численность сотрудников Компании составила:

На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
155	160	158

Среднесписочная численность:
- за 2021 год составила 157 чел.
- за 2022 год составила 168 чел.
- за 2023 год составила 161 чел.

1.2. Основные виды деятельности

За период 2021-2023 г. основными видами деятельности Общества являются:

- лесозаготовки;

- деятельность автомобильного грузового транспорта;

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии).

1.3. Организационная структура

Компания не имеет в своем составе филиалов, выделенных на отдельный баланс. В 2023 году осуществляла деятельность на территории Республики Карелия.

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. в соответствии с Уставом составляет 3 000 тыс. руб., разделен на 1 499 999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

Основными участниками Общества по состоянию на 01.01.2019 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	3366	43,7
ООО «РК-Гранд»	3366	43,7
Физические лица	977	12,6
Итого:	**7709**	**100**

11 ноября 2019 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении на 1 этапе, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций;
2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2019 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	684199	49,98
,ООО «РК-Гранд»	684199	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	**1368947**	**100**

В соответствии с договорами приобретения акций при размещении на 2 этапе, за 2020 год приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 65 526 (шестьдесят пять тысяч пятьсот двадцать шесть) штук акций;

2. ООО «РК-Гранд» 65 526 (шестьдесят пять тысяч пятьсот двадцать шесть)

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	749725	49,98
ООО «РК-Гранд»	749725	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	**1499999**	**100**

За 2021-2023 г.г. изменений в структуре уставного капитала не происходило, основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Наименование	Количество акций, шт	Доля в УК,%
ООО «Сортавальский лесозавод»	749725	49,98
ООО «РК-Гранд»	749725	49,98
Физические лица	549	0,04
Итого:	**1499999**	**100**

1.5. Исполнительные органы Общества

На основании пункта 9.1. Устава Общества Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет Директоров (п.9.2. Устава).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества назначается Советом Директоров не срок не более 5 (пяти) лет.

На основании протокола №29 заседания Совета Директоров от 23.05.2019 г. генеральным директором Общества назначен Баландин Владислав Эдуардович сроком на пять лет, а именно, с 30.05.2019 г. по 29.05.2024 г. включительно.

1.6. Информация о руководящем составе

За период 2021-2023 г. руководящий состав Общества представлен в следующем виде:

1. Директор Общества – Баландин Владислав Эдуардович с 30.05.2019 г. по настоящее время. Приказ о приме на работу № 98-к от 30.05.2019 г.

2. Главный бухгалтер – Костина Мария Анатольевна с 12.08.2019 г. по настоящее время. Приказ о назначении № 112-к от 12.08.2019 г.

3. Технический директор – Волков Александр Владимирович с 30.05.2019 г. – по настоящее время. Приказ о приеме на работу № 99-к от 30.05.2019 г.

1.7. Информация об аудиторе

Решением общего собрания акционеров б/н от 23.06.2023 г., для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерского баланса за 2023 год утверждена аудиторская компания ООО «Пост-Консультант».

ООО «Пост-Консультант» является членом НП ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов некоммерческого партнерства "Аудиторская Ассоциация Содружество" 30 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10306002598.

ООО "Пост-Консультант" ИНН 1001087849 ОГРН 1021000523235 зарегистрировано 26.02.1998 по юридическому адресу 185005, Республика Карелия, город Петрозаводск, улица Ригачина, дом 9, офис 402.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Компания владеет 100 % уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес».

1.9. Существенная информация о деятельности Общества

Основной деятельностью Компании является лесозаготовки на территории Российской Федерации.

Рынок лесопромышленного комплекса характеризуется сокращением объемов лесозаготовок, изношенностью основных производственных фондов, появлением новых компаний и, следовательно, обострением конкуренции. В этой ситуации необходимым условием получения контрактов является не только высокое качество выполнения работ, но их стоимость, определяемая ценовой политикой АО «Запкареллес», а также четкое соблюдение графика поставки продукции. Фактором, оказывающим существенное влияние на деятельность предприятия, является стабильный спрос на продукцию. Для более эффективного использования данного фактора предприятием осуществляются следующие мероприятия:

- заключены договоры долгосрочной аренды лесного фонда на общей площади 800 тыс. га сроком на 49 лет.

- реклама своей продукции.

- улучшение качества выпускаемой продукции.

- проведение ряда мероприятий по снижению (оптимизации) затрат на производство.

АО «Запкареллес», стремясь к достижению устойчивого развития предприятия и осуществлению деятельности экологически ответственными, социально выгодными и экономически целесообразными способами, заявляет о приверженности следующим основным принципам Российского национального стандарта добровольной лесной сертификации лесоуправления:

- Законности заготовок и поставок древесины, известности ее происхождения;
- Сохранению лесов высокой природоохранной ценности и биоразнообразия лесных экосистем;
- Выполнению принципов неистощительного лесопользования;
- Прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия;
- Проведению добровольной сертификации лесоуправления и цепочки поставок древесины от производителя до потребителя.

АО «Запкареллес» принимает на себя следующие обязательства:

1. Соблюдать законность заготовок и поставок древесины, известность ее происхождения.
2. Соблюдать действующее лесное законодательство, не производить незаконную заготовку древесины, стремиться к постоянному снижению размеров объемов нарушений лесохозяйственных требований.
3. Не закупать древесину из следующих источников:

- Незаконно заготовленную древесину;
- Заготовленную в лесах, имеющих признаки высокой природоохранной ценности;
- Заготовленную на территориях, где нарушаются традиционные или гражданские права населения.

4. Сохранять леса высокой природоохранной ценности и биоразнообразие лесных экосистем.
5. Выявлять в арендуемом лесном фонде леса высокой природоохранной ценности.
6. Проводить в лесах высокой природоохранной ценности ограничительный режим лесопользования, обеспечивающий сохранение признаков природоохранной ценности этих лесов.
7. Выявлять и сохранять ключевые биотопы и элементы биоразнообразия лесов при проведении в них рубок.
8. Не превышать в арендной базе объемы заготавливаемой древесины, обеспечивающие постоянное и неистощительное лесопользование в долгосрочной перспективе;
9. Проводить эффективную систему лесовосстановления, мероприятия по охране и защите леса от пожаров, болезней и вредителей;
10. Добиваться снижения неблагоприятного воздействия на лесную среду при проведении лесопользования;

11. Повышать эффективность использования лесных ресурсов, вовлекать в переработку низкосортную древесину и отходы.
12. Стремиться к прозрачности и открытости для общественности деятельности предприятия.
13. Информировать общественность, поставщиков и покупателей о деятельности предприятия в области лесопользования и охраны природной среды;
14. Вступать в диалог по обсуждению экологических аспектов деятельности предприятия со всеми заинтересованными сторонами на международном, национальном и региональном уровнях.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерская отчетность АО «Запкареллес» составлена в соответствии:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.99 г. N 107н; от 24.03.2000 г. N 31н; от 18.09.2006 г. N 116н; от 26.03.2007 г. N 26н; от 25.10.2010 N 132н; от 24.12.2010 N 186н; от 29.03.2017 N 47н; от 11.04.2018 N 74н, с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 23.08.2000 N ГКПИ 00-645; от 08.07.2016 N АКПИ16-443; от 29.01.2018 N АКПИ17-1010));
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (в ред. Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н; с изм., внесенными Решением Верховного Суда РФ от 29.01.2018 N АКПИ17-1010);
- Указаниями об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденными приказом Минфина России от 19.04.2019 № 61н;
- иными нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации;
- учредительными документами и Учетной политикой Компании для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2023 г. утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2022 г. № 255.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

1) характер ошибки;

2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;

3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);

4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Запкареллес» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.
- программный продукт 1С: Зарплата и управление персоналом для расчета заработной платы и взносов с ФОТ.

Отправка отчетности осуществляется по средствам телекоммуникационной связи с применением программного продукта «Контур-Экстерн».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н , а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, регламентом инвентаризации лесопродукции АО «Запкареллес», утвержденным приказом №3/1 от 11.01.2021 г.

2.5. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка и обесценение НМА

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 18.07.2022 № ИС-учет-40)

2.1. Основные средства и капитальные вложения

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств и капитальных вложений Общество руководствуется критериями в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н., а именно:

а) объект имеет материально-вещественную форму;

б) объект предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, но стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется учет количественный учет за их движением на субсчете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка (переоценка основных средств)

Обществом ежегодно производится переоценка по группе основных средств «Земельные участки» на 31 декабря в соответствии с кадастровой стоимостью. Предельное значение уровня существенности для ежегодной переоценки группы однородных основных средств «Земля» установлено в размере в размере 15 %.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Выбытие объектов основных средств

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обусловливается;

а) прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;

б) передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в неоперационную (финансовую) аренду, передачей в некоммерческую организацию;

в) физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;

г) истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование организацией становится невозможным;

д) прекращением организацией деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости).

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением

ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.2. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. При отпуске запасов в производство и ином выбытии себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочным обязательством Общества является оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.13 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.12. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам

Резерв формируется по каждому сомнительному долгу покупателей и заказчиков за выполненные работы, поставленные товары, оказанные услуги. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Компанией, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Формирование резерва отражается в бухгалтерском учете по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности, в ходе которой инвентаризационная комиссия путем документальной проверки устанавливает правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая те, по которым истекли сроки исковой давности. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально.

На отчетную дату сумма резерва уточняется по итогам инвентаризации исходя из фактической суммы сомнительных долгов на 31.12.2023 г.

2.13. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация 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 "Права пользования активами" 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.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендный платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

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

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации лесоматериалов;
- доходы от оказания услуг по перевозке лесоматериалов;

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления в аренду прочих активов организации;
- доходы от продажи основных средств, материалов (запасов);
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и косвенные, собираемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Организацией принято решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы"в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.18. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.19. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2022 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2022 г.

На 31 декабря 2021 года (в межотчетный период) произведена корректировка данных отчетного налогового периода в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". На 31 декабря 2022 года (в межотчетный период) произведена корректировка данных отчетного налогового периода в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	357 620	130	357 490
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	10	-	10
Отложенные налоговые активы	1180	84 340	2	84 338
Прочие внеоборотные активы	1190	52 443	-	52 443
Итого по разделу I	**1100**	**494 413**	**132**	**494 281**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	113 570	-	113 570
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	-	6
Дебиторская задолженность	1230	139 060	-	139 060
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 759	-	3 759
Прочие оборотные активы	1260	29 292	-	29 292
Итого по разделу II	**1200**	**285 687**	**-**	**285 687**
БАЛАНС	**1600**	**780 100**	**132**	**779 969**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	-	3 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-

Переоценка внеоборотных активов	1340	185 464	-	185 464
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	450	-	450
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 829 037)	(131)	(1 829 168)
Итого по разделу III	**1300**	**(1 640 123)**	**(131)**	**(1 640 254)**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	205 716	-	205 716
Отложенные налоговые обязательства	1420	30 058	(1)	30 057
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	2 011 876	-	2 011 876
в том числе лизинг				
прочие кредиторы		1 911 199		1 911 199
арендные обязательства (без процентов)		100 678		100 678
Итого по разделу IV	**1400**	**2 247 650**	**(1)**	**2 247 649**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	1 747	-	1 747
Кредиторская задолженность	1520	155 151	-	155 151
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	15 675	-	15 675
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**172 573**	**-**	**172 573**
БАЛАНС	**1700**	**780 100**	**(132)**	**779 969**
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	259 467	102 328	361 795
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	22	-	22
Отложенные налоговые активы	1180	63 358	21 213	84 571
Прочие внеоборотные активы	1190	40 721	-	40 721
Итого по разделу I	**1100**	**363 569**	**123 541**	**487 110**

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	91 235	-	91 235
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	107 800	-	107 800
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 704	-	20 704
Прочие оборотные активы	1260	11 542	20 269	31 811
Итого по разделу II	**1200**	**231 281**	**20 269**	**251 550**
БАЛАНС	**1600**	**594 850**	**143 811**	**738 660**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 000	-	3 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	185 598	(57)	185 541
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	300	-	300
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 848 273)	12 046	(1 836 227)
Итого по разделу III	**1300**	**(1 659 375)**	**11 989**	**(1 647 386)**
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
Итого по разделу III	**1300**	**-**	**-**	**-**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	137 716	-	137 716
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 141	26 498	27 638
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	1 911 199	105 324	2 016 523
в том числе лизинг				
прочие кредиторы		1 911 199		1 911 199
арендные обязательства (без процентов)			105 324	105 324
Итого по разделу IV	**1400**	**2 050 055**	**131 822**	**2 181 877**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	57 709	-	57 709
Кредиторская задолженность	1520	139 157	-	139 157
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-

Оценочные обязательства	1540	7 304	-	7 304
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	**1500**	**204 170**	**-**	**204 170**
БАЛАНС	**1700**	**594 850**	**143 811**	**738 660**

4. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Согласно протоколу заседания комиссии по переводу основных средств в малоценное оборудование от 21.02.2023 г. в межотчетный период 31.12.2022 г.:

1. Произведено списание балансовой стоимости несущественных активов в соответствии с пунктом 5 ФСБУ 6/2020, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющие стоимость ниже лимита 100 000 рублей, установленного организацией с учетом существенности на сумму 130 135,19. Списание активов, имеющих балансовую стоимостью в бухгалтерском учете менее 100 000 рублей, но имеющих балансовую стоимость в налоговом учете, не производилось.
2. По основным средствам, переведенным в малоценное оборудование произведено списание отложенного налогового обязательства в сумме 600,32 руб. и отложенного налогового актива в сумме 1605,19 руб.

Согласно протоколу заседания комиссии по пересмотру элементов амортизации основных средств на 31.12.2023 г. от 12.01.2024 г.:

1. Произведен пересмотр элементов амортизации (сроки полезного использования основных средств) на 31.12.2023 г.
2. Произведен перерасчет амортизации в соответствии с новым сроком полезного использования (не является ретроспективным пересчётом, а является отражением изменения оценочного значения в текущем периоде).

Пересмотр элементов амортизации (срока полезного использования) на 31.12.2023 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	а/м Mitsubishi L-200 М 624 ТЕ	000001779	Линейный способ	36	24	
2	а/м RENAULT DASTER М 162 ТА	000001780	Линейный способ	36	24	
3	а/м RENAULT DASTER М 613 ТЕ	000001781	Линейный способ	36	24	
4	а/м Volvo М 303 ТА	000001765	Линейный способ	24	24	
5	а/м Volvo М 323 ТА	000001766	Линейный способ	24	24	
6	а/м Volvo М 326 ТА	000001767	Линейный способ	24	24	
7	а/м Тойота LAND CRUIZER PRADO М 832 ТК	00-000001	Линейный способ	36	24	
8	Автомобиль Lada Niva (М 902 УК 10)	00-000007	Линейный способ	48	22	
9	Автомобиль Lada Niva (М 911 УК 10)	00-000009	Линейный способ	48	22	
10	Автомобиль Lada Niva (М 921 УК 10)	00-000008	Линейный способ	48	22	
11	Автомобиль UAZ Gargo М 176 ОА 10	14768	Линейный способ	89	24	
12	Автофургон ГАЗ-А32R32 М 190 РА	14818	Линейный способ	79	26	
13	Лесовозный тягач УРАЛ 4444 г/н Е-462-СР	14553	Линейный способ	205	24	
14	прицеп ISTRAIL АН 387710	000001764	Линейный способ	24	24	
15	прицеп ISTRAIL АН 388010	000001763	Линейный способ	24	24	
16	прицеп ISTRAIL АН 387810	000001762	Линейный способ	24	24	
17	Снегоболотоход ARGJ FRONTIER 6X6 650	14792	Линейный способ	85	25	

18	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6554 КН (дог.7926)	000001698	Линейный способ	36	33	
19	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6555 КН (дог.7669)	000001696	Линейный способ	36	33	
20	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7098 КН (дог.8062)	000001752	Линейный способ	36	36	
21	Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7100 КН (дог.8065)	000001750	Линейный способ	36	36	
22	Харвестер Ponsse Ergo 8W 6556 КН (дог.7669)	000001697	Линейный способ	36	33	
23	Харвестер Ponsse Ergo 8W 7097 КН (дог.8062)	000001753	Линейный способ	36	36	
24	Харвестер Ponsse Ergo 8W 7099 КН (дог.8065)	000001751	Линейный способ	36	36	
25	Харвестер Ponsse Ergo 8W КН 6553 (дог.7926)	000001699	Линейный способ	36	33	
26	Здание материального склада	30	Линейный способ	770	240	
27	Здание ангар	11818	Линейный способ	610	366	
28	Здание гаража	34	Линейный способ	976	360	
29	Здание гаража (тер-ия СМУ)	14190	Линейный способ	480	252	
30	Здание конторы управления	10352	Линейный способ	480	189	
31	Здание котельной в РММ	36	Линейный способ	902	240	
32	Здание производственного склада	35	Линейный способ	906	240	
33	Здание проходной из бревен (тер-ия СМУ)	14189	Линейный способ	480	252	
34	Здание РММ ангарного типа	95	Линейный способ	625	120	
35	Здание ФАП	5921	Линейный способ	480	42	

По состоянию на 31 декабря 2032 г. произведена переоценка основных средств Общества по группе «Земля».

Отклонение балансовой стоимости от кадастровой на 31.12.2023 г. составляет 92 928 тыс.руб., что соответствует 51 % от кадастровой стоимости. Предельное значение уровня существенности для ежегодной переоценки группы однородных основных средств "Земля" определено Учетной политикой на 2023 год в размере 15 %. С учетом вышеизложенного, произведена переоценку группы однородных основных средств "Земля" на 31.12.2023 г. в соответствии с актуальной кадастровой стоимостью.

Информация о первоначальной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2022 - 2023 гг. представляет собой следующее:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	610 741	(253 251)	11 987	(650)	415	(234 233)	-	(92 928)	-	700 915	(487 057)
	5210	за 2022г.	435 778	(73 983)	56 063	(2 683)	91	(179 914)	-	-	-	611 426	(253 806)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	272 061	(153 291)	2 874	-	-	(208 984)	-	-	-	446 558	(362 263)
	5211	за 2022г.	104 093	(6 214)	46 045	-	-	(147 390)	-	-	-	272 407	(153 604)
Сооружения	5202	за 2023г.	76 543	(51 413)	-	-	-	(15 826)	-	-	-	76 543	(67 239)
	5212	за 2022г.	72 432	(34 590)	4 180	-	-	(16 855)	-	-	-	76 611	(51 445)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	36 819	(25 051)	6 000	(650)	415	(6 633)	-	-	-	42 311	(31 269)
	5213	за 2022г.	33 175	(12 027)	3 644	-	-	(13 024)	-	-	-	36 819	(25 051)
Здания	5204	за 2023г.	38 705	(22 091)	3 113	-	-	(2 309)	-	-	-	41 818	(24 400)
	5214	за 2022г.	39 194	(20 028)	2 194	(2 683)	91	(2 155)	-	-	-	38 705	(22 091)
Земельные участки	5205	за 2023г.	184 164	-	-	-	-	-	-	(92 928)	-	91 237	-
	5215	за 2022г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	2 448	(1 405)	-	-	-	(482)	-	-	-	2 448	(1 886)
	5216	за 2022г.	2 712	(1 117)	-	-	-	(491)	-	-	-	2 712	(1 608)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактических используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.
Незавершенного строительства и вложений во внеоборотные активы в бухгалтерском балансе Компании на 31 декабря 2023 года нет.

4.2. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
1	Основные средства	221	222	326
2	Убытки прошлых лет	58475	59666	62742
3	Резервы сомнительных долгов	0	1	532
4	Готовая продукция	267	350	1
5	Арендные обязательства	12423	24026	20269
6	Прочее	2		699
7	Товары отгруженные	0	73	
8	Материалы	1	1	
	ИТОГО	**71389**	**84340**	**84571**

4.3. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	Код строки	Сумма		
			31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	13366	11409	8921
2	Готовая продукция	1210	42441	84102	82314
3	Товары на складах	1210			
4	Товары отгруженные	1210		18060	
	ИТОГО	**1210**	**55807**	**113570**	**91235**

Указанные виды запасов отражены в бухгалтерском балансе без учета резерва под снижение их стоимости. Резерв под снижение стоимости запасов в 2023 не создавался по причине отсутствия обесценения.

4.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Расшифровка дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	-	-	-	956 496	(798 400)
	5530	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	(75 316)	(58)	(7 753)	-	3	-	941 307	(802 247)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	99 859	(3 194)	35 482	-	(69 394)	-	(2 037)	-	-	-	63 911	(1 157)
	5531	за 2022г.	53 845	(7 705)	93 090	-	(42 565)	-	(4 511)	-	-	-	99 859	(3 194)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	27 762	(18 929)	928	-	(4 679)	-	-	-	-	-	24 010	(18 929)

	5532	за 2022г.	25 993	(18 929)	9 261	-	(7 454)	-	(38)	-	-	-	27 762	(18 929)
Прочая	5513	за 2023г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	27	-	-	-	(21)	-	-	-	3	-	6	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2023г.	793 205	(780 124)	61 661	-	(7 929)	(4)	(1 770)	-	X	X	845 165	(778 314)
	5534	за 2022г.	822 462	(782 045)	(722)	-	(25 276)	(58)	(3 204)	-	X	X	793 205	(780 124)
Расчеты с бюджетом	5515	за 2023г.	20 474	-	22 159	-	(19 222)	-	-	-	X	X	23 411	-
	5535	за 2022г.	14 153	-	6 322	-	(1)	-	-	-	X	X	20 474	-
Итого	5500	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	X	-	-	956 496	(798 400)
	5520	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	(75 316)	(58)	(7 753)	X	3	-	941 307	(802 247)

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах.

Резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете Общества на 31.12.2023 г. не формировался.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2022г.	22	-	-	12	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2022г.	22	-	-	12	-	-	-	10	-

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021
1	Денежные средства в кассе	25	34	37
3	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	7374	3725	20668
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	**7399**	**3759**	**20704**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	**7400**	**3759**	**20705**

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей Отчета о движении денежных средств раскрыта в пункте 5.3 настоящих пояснений.

4.7. Уставный, резервный и добавочный капитал

На 01.01.2019 г. уставный капитал Общества составлял 15 тыс. руб., был разделен на 7709 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.

11 ноября 2019 года на основании решения о выпуске ценных бумаг 1-01-05087-J осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Запкареллес» размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг – 1 492 290 (один миллион четыреста девяносто две тысячи двести девяносто) штук, общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости) 2 984 580 (два миллиона девятьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот

восемьдесят) рублей, дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-05087-J-001D. В соответствии с договорами приобретения акций при размещении, приобретено:

1. ООО «Сортавальский лесозавод» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

2. ООО «РК-Гранд» 680 619 (шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот девятнадцать) штук акций на сумму 1 361 238 (один миллион триста шестьдесят одна тысяча двести тридцать восемь) рублей;

До регистрации изменений учредительных документов, общий объем дополнительного выпуска, отражены в бухгалтерском балансе в разделе III «Капитал и резервы» как взносы учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах в сумме 2 985 тыс. руб.

Размер уставного капитала на 31.12.2019 г. с учетом взносов учредителей в счет вклада в уставной капитал до гос.регистрации изменений в учредительных документах составил 3 000 тыс.руб.

Регистрация изменений в Устав произведена 24.04.2020 г., ГРН 2201000248788. На 31.12.2020 г. уставный капитал Компании равен 3 000 тыс. руб., разделен на 1499999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.
За период 2021-2023 г.г. изменений в структуре и размере уставного капитала не происходило, на 31.12.2023 г. уставный капитал Компании равен 3 000 тыс. руб., разделен на 1499999 обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальная стоимость одной обыкновенной именной бездокументарной акции составляет 2 руб.
В соответствии с п. 7.1 Устава, резервный капитал Компании на 31.12.2023 г. составляет 5% от уставного капитала, величина резерва 150 тыс. руб.,

В 2019 году произведено увеличение добавочного капитала на 184015 тыс.руб. за счет переоценки земельных участков по кадастровой стоимости на 30.09.2019 г., уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке, за 2019 г. составило 1662 тыс.руб, размер добавочного капитала на 31.12.2019 г. составил 191486 тыс.руб. В 2020 году переоценка имущества не производилась, уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке произведено на 4309 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2020 г. составляет 187176 тыс.руб. В 2021 году переоценка имущества не производилась, уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке произведено на 1579 тыс.руб. Так же произведено уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств в межотчетный период, ранее подвергавшихся переоценке в сумме 57 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2021 г. составляет 185541 тыс.руб. В 2022 году переоценка имущества не производилась, уменьшение резервного капитала при выбытии основных средств, ранее подвергавшихся переоценке

произведено на 77 тыс.руб., размер добавочного капитала на 31.12.2022 г. составляет 185464 тыс.руб. В 2023 году произведена переоценка имущества, в связи с чем уменьшен добавочный капитал на 92 928 тыс.руб. и составляет на 31.12.2023 г. 92 537 тыс.руб.

4.8. Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов За 2021- 2023 гг. не проводилась.

4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества.

Общее собрание участников Общества, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2023 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	**(1820868)**	**(1829168)**	**(1836227)**
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет			
Непокрытый убыток прошлых лет	(1829168)	(1836227)	(1098754)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	8000	7264	(750947)
Перенос сумм дооценки по выбывшим основным средствам с добавочного капитала		77	1579
Изменение резервного капитала	300	(150)	(150)
Корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на ФСБУ)		132	12046

4.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	Готовая продукция			68
2	Основные средства	17894	26167	22992
3	Незавершенное производство			699
4	Оценочные обязательства и резервы			620
5	Проценты по обязательствам	1594	3891	3259
	ИТОГО	**19488**	**30058**	**27638**

4.11. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении, сроках погашения кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Графики погашения займов, кредитор ООО «РК-Гранд»

договор займа	дата выдачи	дата погашения	доп.согл.график
28 000	03.07.2020		
28 000		30.07.2021	31.12.2024
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
27 400			
2 500	до 05.06.2020		
7 400	до 01.08.2020		
1 500	до 01.01.2021		
4 000	до 01.04.2021		
4 800	до 01.07.2021		
1 200	до 01.10.2021		
5 000	до 01.01.2022		

1 000	до 01.04.2022		
9 900		30.04.2022	31.12.2024
10 300		30.10.2022	31.12.2024
7 200		30.04.2023	31.12.2024
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	31.12.2024
8 000		до 30.09.2021	31.12.2024
8 338		до 30.09.2022	31.12.2024
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
5 518	до 04.02.2021		
1 840		до 01.04.2022	31.12.2024
1 840		до 01.04.2023	31.12.2024
1 838		до 01.02.2024	31.12.2024

Графики погашения займов, кредитор ООО «Сортавальский лесозавод»

договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
28 000	03.07.2020		
28 000		30.07.2021	31.12.2024
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
27 400			
2 500	до 05.06.2020		
7 400	до 01.08.2020		
1 500	до 01.01.2021		
4 000	до 01.04.2021		
4 800	до		

	01.07.2021		
1 200	до 01.10.2021		
5 000	до 01.01.2022		
1 000	до 01.04.2022		
9 900		30.04.2022	31.12.2024
10 300		30.10.2022	31.12.2024
7 200		30.04.2023	31.12.2024
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
24 338	до 30.11.2019		
8 000		до 30.09.2020	31.12.2024
8 000		до 30.09.2021	31.12.2024
8 338		до 30.09.2022	31.12.2024
договор займа	**дата выдачи**	**дата погашения**	**доп.согл.график**
5 518	до 04.02.2021		
1 840		до 01.04.2022	31.12.2024
1 840		до 01.04.2023	31.12.2024
1 838		до 01.02.2024	31.12.2024

За 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из заемных средств в кредиторскую задолженность с прочими поставщиками и подрядчиками	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	**1410**	**106680**	**31036**	**-**	**( )**	**( )**	**-**	**-**	**137716**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		106680	31036	-	( )	( )	-	-	137716
Проценты по займам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	**1510**	**56914**	**-**	**15241**	**( )**	**(14446)**	**-**	**-**	**57709**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		56000			( )	( )	-	-	56000
Проценты по займам		914	-	15241	( )	(14446)	-	-	1709

За 2022 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	**1410**	**137716**		-	( )	( )	**56000**	-	**205716**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		137716	12000	-	( )	( )	56000	-	205716
Проценты по займам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	**1510**	**57709**	-	**26815**	**( )**	**(26777)**	**(56000)**	-	**1747**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		56000			( )	( )	(56000)	-	0
Проценты по займам		1709	-	26815	( )	(26777)		-	1747

За 2023 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную	Списание в связи с истечением срока исковой давности	
Долгосрочные заемные средства - всего	**1410**	**205716**		**-**	**( )**	**( )**	**-**	**-**	**170512**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		205716	-	-	(35204)	( )	-	-	170512
Проценты по займам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Краткосрочные заемные средства - всего	**1510**	**1747**	**-**	**23566**	**( )**	**(23061)**	**-**	**-**	**2252**
Кредиты		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Проценты по кредитам		-	-	-	( )	( )	-	-	-
Займы		0			( )	( )	-	-	0
Проценты по займам		1747	-	23566	( )	(23061)	-	-	2252

4.12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Кредиторская задолженность - всего	**2257245**	**2374490**	**2351105**
в том числе:			
долгосрочная:	2135853	2217592	2154239
займы	170512	205716	137716
прочая	-	-	-
расчеты с прочими кредиторами	1911199	1911199	1911199
арендные обязательства	54143	100677	105324
краткосрочная:	121392	156898	196866
расчеты с поставщиками и подрядчиками	27980	69338	27012
авансы полученные	50358	37439	76284
расчеты по налогам и взносам	35100	43427	31537
кредиты	-	-	-
займы	2252	1747	57709
прочая	215	197	205
расчеты с персоналом по оплате труда	5487	4750	4118
Итого	**2257245**	**2374490**	**2351105**

4.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2022 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**7304**	**28286**	-	**(19915)**	**( )**	**15675**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	7304	28286	-	(19915)	( )	15675

За 2023 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
Всего	**15675**	**23514**	-	**(22521)**	**( )**	**16668**
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	15675	23514	-	(22521)	( )	16668

4.14. Арендованные основные средства

Движение арендованных основных средств за 2022 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО в том числе:	499728		(5640)	197983
Машины и оборудование	403621		(245508)	158113
Транспортные средства	96107		(56237)	39870

Движение арендованных основных средств за 2023 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО в том числе:	197983		(197983)	0
Машины и оборудование	158113		(158113)	0
Транспортные средства	39870		(39870)	0

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2110	1021223	1118279
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2110	23508	22079
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2110		1025
Итого выручка	**2110**	**1044731**	**1141384**

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Лесозаготовка (ОКВЭД 02.20)	2120	842241	858451
Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)	2120	23214	37469
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (ОКВЭД 35.30.1)	2120		860
Итого себестоимость продаж	**2120**	**865455**	**896780**

Управленческие расходы отражены по строке 2220 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы	**За 2023 г.**	**За 2022 г.**
	126746	**135131**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	662521	797741
Затраты на оплату труда	5620	151922	146128
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5630	46154	44330
Амортизация	5640	63875	57378
Прочие затраты	5650	8009	6181
Итого по элементам затрат	**5660**	**932481**	**1051758**
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	**5665**	**59721**	**(19847)**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**992202**	**1031911**

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы За 2022 – 2023 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

№ п/п	Прочие доходы	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	Поступления от сдачи имущества в аренду	1458	2817
2	Поступления в возмещение причиненных Обществу убытков	61	102
3	Кредиторская задолженность	-	128
4	Продажа основных средств	-	558
5	Возмещение расходов, понесенных Обществом	1595	1042
6	Отчисления в оценочные резервы		
7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	4	465
8	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	-	1
9	Реализация прочего имущества	2374	2147
10	Реализация услуг	4183	3148
11	Прочие доходы	369	184
	итого по строке 2340	**10 044**	**10 592**

№ п/п	Прочие расходы	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
1	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	55	2344
2	Аренда	155	1422
3	Резерв по сомнительным долгам	14	1322
4	Списание основных средств	235	
5	Расходы к возмещению, понесенные Обществом		37
6	Стоимость реализованных основных средств		2592
7	Стоимость реализованного прочего имущества	2295	1988

№ п/п	Прочие расходы	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
8	Себестоимость оказанных услуг	4374	2626
9	Услуги депозитарного центра по ведению реестра акционеров	447	445
10	Разница в измерениях лесоматериалов	3267	12153
11	Налог на имущество	809	1146
12	Списание НДС, не подтвержденный счет-фактурой поставщика	13	
13	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств		
14	Недостача, выявленная при инвентаризации		
15	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	4	70
16	Убытки прошлых периодов	91	233
12	Прочие расходы	4195	3762
13	Бонус за выполнение объемов поставки	-	40 000
	итого по строке 2350	**15 954**	**70 139**

5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1.	**Налог на прибыль, в т.ч.**	**(3572)**	**(5726)**
	текущий налог на прибыль	**(1192)**	**(3076)**
	отложенный налог на прибыль	**(2381)**	**(2651)**

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – юридические лица:

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/08 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны – юридические лица:

№	Наименование связанной стороны	Руководители	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия в уставном капитале общества	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны	Займы и кредиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Дебиторская задолженность, тыс.руб по состоянию на		Операции, тыс.руб за	
						31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	2023	2022
1	ООО «Сортавальский лесозавод»	Алешин Роман Владимирович	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	49,98	нет	774 575	579 296			730 996	865 710
2	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов,	49,98	нет	714 056	693 564			330 635	306 803

			приходящихся на голосующие акции								
3	Степанов Леонид Анатольевич		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
4	Малышев Константин Сергеевич		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
5	Басова Марина Николаевна		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
6	Чижевская Наталья Олеговна		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
7	Токаревская Юлия Владимировна		Член Совета директоров АО «Запкареллес»								
8	ООО "ТРАСТГРУПП"	Ковтун Михаил Валерьевич	право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами								

			общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Участник акционера – ООО «РК-Гранд» с долей 99%.								
9	Берловская Елена Евгеньевна		право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Единственный								

			участник ООО «Трастгрупп»								
10	ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС»	Волков Малик Марсович	право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Единственный участник акционера – ООО «СОРТАВАЛЬСКИЙ ЛЕСОЗАВОД».								
11	ООО «Бумажный альянс»	Рехтина Лариса Германовна	право распоряжаться (непосредствен								

			но или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Участник ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС» с долей 50.01%								
12	ООО «РК-Гранд»	Малышев Константин Сергеевич	право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся								

			на голосующие акции. Участник ООО «СОРТАВАЛА ЛЕС» с долей 49.99%								

Компания владеет 100 % уставным капиталом ООО «ТД Запкареллес» (директор Семенов А.С.). Никаких финансовых взаимоотношений, операций с ООО «ТД Запкареллес» в 2023 году не осуществлялось.

Бенефициарными владельцами АО «Запкареллес» являются Рехтина Лариса Германовна и Берловская Елена Евгеньевна.

6.2. Оплата труда основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Компании относятся генеральный директор, технический директор и главный бухгалтер. Размер оплаты труда, выплаченной основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат приведен в таблице:

Наименование	2023 год, тыс.руб.	2022 год, тыс.руб.
Оплата труда по основному управленческому персоналу, всего, в т.ч.:	**17 068,3**	**15 838,8**
оплата труда	13 688,5	12 533,0
краткосрочные вознаграждения (разовые)		315,3
страховые взносы	3 379,8	2 990,5

6.3. Чистые активы общества

Чистые активы общества составляют по состоянию на 31.12.2021 г. (**-1 647 386)** тыс.руб, на 31.12.2022 г. **(-1 640 122)** тыс.руб, на 31.12.2023 г. **(-1 725 181**) тыс. руб., Снижение чистых активов Общества за 2023 год обусловлено проведением переоценки группы однородных основных средств "Земля" на 31.12.2023 г. в соответствии с актуальной кадастровой стоимостью в сумме **(-92 928)** тыс.руб. Увеличение чистых активов планируется за счет наращивания объемов заготовки и реализации продукции. Основными покупателями продукции АО «Запкареллес» являются компании-акционеры ООО «Сортавальский лесозавод» и ООО «РК-Гранд», что является гарантом постоянного сбыта продукции АО «Запкареллес». В настоящий момент предприятие работает стабильно, проблем с рынком сбыта не имеет.

6.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событий, оказывающих влияние на финансовое состояние и результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не установлено.

6.5. Влияние специальной военной операции, проводимой Российской Федерацией

В целях обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации, разработаны и реализуются различные мероприятия. ,Вопросы по исполнению договоров с поставщиками и подрядчиками из-за введения

дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации регулируются в ходе текущей деятельности.

Генеральный директор: /Баландин В.Э./

Главный бухгалтер: /Костина М.А./

26.02.2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	5110	за 2022г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)
	5111	за 2022г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	53	(53)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	610 741	(253 251)	11 987	(650)	415	(234 233)	-	(92 928)	-	700 915	(487 057)
	5210	за 2022г.	435 778	(73 983)	56 063	(2 683)	91	(179 914)	-	-	-	611 426	(253 806)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	272 061	(153 291)	2 874	-	-	(208 984)	-	-	-	446 558	(362 263)
	5211	за 2022г.	104 093	(6 214)	46 045	-	-	(147 390)	-	-	-	272 407	(153 604)
Сооружения	5202	за 2023г.	76 543	(51 413)	-	-	-	(15 826)	-	-	-	76 543	(67 239)
	5212	за 2022г.	72 432	(34 590)	4 180	-	-	(16 855)	-	-	-	76 611	(51 445)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	36 819	(25 051)	6 000	(650)	415	(6 633)	-	-	-	42 311	(31 269)
	5213	за 2022г.	33 175	(12 027)	3 644	-	-	(13 024)	-	-	-	36 819	(25 051)
Здания	5204	за 2023г.	38 705	(22 091)	3 113	-	-	(2 309)	-	-	-	41 818	(24 400)
	5214	за 2022г.	39 194	(20 028)	2 194	(2 683)	91	(2 155)	-	-	-	38 705	(22 091)
Земельные участки	5205	за 2023г.	184 164	-	-	-	-	-	-	(92 928)	-	91 237	-
	5215	за 2022г.	184 164	-	-	-	-	-	-	-	-	184 164	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2023г.	2 448	(1 405)	-	-	-	(482)	-	-	-	2 448	(1 886)
	5216	за 2022г.	2 712	(1 117)	-	-	-	(491)	-	-	-	2 712	(1 608)
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	7	(7)	-	-	-	-	-	-	-	7	(7)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	11 987	-	(11 987)	-
	5250	за 2022г.	-	56 063	-	(56 063)	-
в том числе: Вагон-дом на прицеп-шасси "Торос"	5241	за 2023г.	-	3 113	-	(3 113)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
ИБП SKN(M)-3000/48-IS550-2P (сумарная выходная мощность 3000 Вт,25 А 3У, стаб. до 500 Вт) в шкафу	5242	за 2023г.	-	162	-	(162)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пескоразбрасывающее оборудование ПРС 6.0 (на шасси КАМАЗ)	5243	за 2023г.	-	1 002	-	(1 002)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс для обжима шлангов P20HPSAMWAYc комплектом кул-ов	5244	за 2023г.	-	983	-	(983)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
прицеп ISTRAIL AH 387810	5245	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
прицеп ISTRAIL AH 388010	5246	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
прицеп ISTRAIL AH 387710	5247	за 2023г.	-	3	-	(3)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
а/м Volvo M 303 TA	5248	за 2023г.	-	40	-	(40)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
а/м Volvo M 323 TA	5249	за 2023г.	-	40	-	(40)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
а/м Volvo M 326 TA		за 2023г.	-	40	-	(40)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тягач МАЗ 643028 Н 609 КМ		за 2023г.	-	6 000	-	(6 000)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок шиномонтажный (380V) для грузовых автомобилей		за 2023г.	-	586	-	(586)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7100 КН (дог.8065)		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W 7099 КН (дог.8065)		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 7098 КН (дог.8062)		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W 7097 КН (дог.8062)		за 2023г.	-	3	-	(3)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Магистраль Райконкосски 239- Уксинское 43 (участок 2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	525	-	(525)	-
Магистраль Райконкосски 239- Уксинское 43		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 465	-	(2 465)	-
Магистраль Вегарус-Ваксаус (107-12) участок 2		за 2023г.	-	-	-	-	-

		за 2022г.	-	414	-	(414)	-
Магистраль Северная-Пийтсиекская		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	776	-	(776)	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (М 164 ТА)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	206	-	(206)	-
Автомобиль легковой CHEVROLET NIVA (М 163 ТА)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	206	-	(206)	-
Автомобиль Lada Niva (Н 090 АС 10)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	854	-	(854)	-
Автомобиль ГАЗ Соболь (Н 083 АС 10)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 103	-	(1 103)	-
Бытовка 2,4*8		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	528	-	(528)	-
Автомобиль ГАЗ Соболь (Н 804 ВН 10)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 275	-	(1 275)	-
Прицеп-бытовка NARCO TP3L-UKRGS25-300 (б/у)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	833	-	(833)	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 8679 РК (дог.456ПТР)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	20 625	-	(20 625)	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W РВ 0975 (дог.457ПТР)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	25 208	-	(25 208)	-
Прицепной вагон-сауна MFS600 (б/у)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	833	-	(833)	-
Станок опрессовочный OP TUBOMATIC H47 PM с кулачками		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	200	-	(200)	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6555 КН (дог.7669)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W 6556 КН (дог.7669)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
Форвардер Ponsse Buffalo 8W 6554 КН (дог.7926)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	-	(3)	-
Харвестер Ponsse Ergo 8W КН 6553 (дог.7926)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3	-	(3)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	197 983	499 728
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	93 975	187 032	190 572
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2022г.	22	-	-	12	-	-	-	10	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5310	за 2022г.	22	-	-	12	-	-	-	10	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	113 570	-	113 570	1 737 948	(1 795 712)	-	-	X	55 807	-	55 807
	5420	за 2022г.	91 235	-	91 235	1 958 680	(1 936 344)	-	-	X	113 570	-	113 570
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	11 409	-	11 409	158 079	(156 122)	-	-	94 550	13 366	-	13 366
	5421	за 2022г.	8 921	-	8 921	133 738	(131 250)	-	-	80 384	11 409	-	11 409
Готовая продукция	5402	за 2023г.	84 102	-	84 102	793 932	(835 593)	-	-	1 315 817	42 441	-	42 441
	5422	за 2022г.	82 314	-	82 314	898 534	(896 747)	-	-	1 325 650	84 102	-	84 102
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	399	(399)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	310	(310)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	18 060	-	18 060	(18 060)	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	17 280	780	-	-	-	18 060	-	18 060
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	803 598	(803 598)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	908 817	(908 817)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 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	
					поступление		выбыло							
			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	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	-	-	-	956 496	(798 400)
	5530	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	(75 316)	(58)	(7 753)	-	3	-	941 307	(802 247)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	99 859	(3 194)	35 482	-	(69 394)	-	(2 037)	-	-	-	63 911	(1 157)
	5531	за 2022г.	53 845	(7 705)	93 090	-	(42 565)	-	(4 511)	-	-	-	99 859	(3 194)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	27 762	(18 929)	928	-	(4 679)	-	-	-	-	-	24 010	(18 929)
	5532	за 2022г.	25 993	(18 929)	9 261	-	(7 454)	-	(38)	-	-	-	27 762	(18 929)
Прочая	5513	за 2023г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	27	-	-	-	(21)	-	-	-	3	-	6	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2023г.	793 205	(780 124)	61 661	-	(7 929)	(4)	(1 770)	-	X	X	845 165	(778 314)
	5534	за 2022г.	822 462	(782 045)	(722)	-	(25 276)	(58)	(3 204)	-	X	X	793 205	(780 124)
Расчеты с бюджетом	5515	за 2023г.	20 474	-	22 159	-	(19 222)	-	-	-	X	X	23 411	-
	5535	за 2022г.	14 153	-	6 322	-	(1)	-	-	-	X	X	20 474	-
Итого	5500	за 2023г.	941 307	(802 247)	120 230	-	(101 230)	(4)	(3 807)	X	-	-	956 496	(798 400)
	5520	за 2022г.	916 479	(808 679)	107 951	-	(75 316)	(58)	(7 753)	X	3	-	941 307	(802 247)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	798 400	-	801 803	63	805 628	72
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 157	-	3 194	-	7 705	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	18 891	-	18 927	37	19 274	46
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5544	778 352	-	779 682	26	778 649	26

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	2 217 592	-	-	(81 739)	-	-	-	-	2 135 853
	5571	за 2022г.	2 154 238	117 065	-	(53 711)	-	-	-	-	2 217 592
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	205 716	-	-	(35 204)	-	-	-	-	170 512
	5573	за 2022г.	137 716	68 000	-	-	-	-	-	-	205 716
прочая	5554	за 2023г.	100 678	-	-	(46 535)	-	-	-	-	54 143
	5574	за 2022г.	105 324	49 065	-	(53 711)	-	-	-	-	100 678
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5555	за 2023г.	1 911 199	-	-	-	-	-	X	X	1 911 199
	5575	за 2022г.	1 911 199	-	-	-	-	-	X	X	1 911 199
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	156 898	284 301	23 573	(343 820)	-	-	-	440	121 392
	5580	за 2022г.	196 866	321 810	27 312	(388 966)	(128)	-	3	-	156 898
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	69 338	229 631	6	(270 996)	-	-	-	-	27 980
	5581	за 2022г.	27 012	271 612	-	(229 166)	(123)	-	3	-	69 338
авансы полученные	5562	за 2023г.	37 439	50 282	-	(37 362)	-	-	-	-	50 358
	5582	за 2022г.	76 284	37 380	-	(76 220)	(5)	-	-	-	37 439
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	43 427	3 523	-	(12 291)	-	-	-	440	35 100
	5583	за 2022г.	31 537	12 081	22	(213)	-	-	-	-	43 427
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	1 747	-	23 566	(23 061)	-	-	-	-	2 252
	5585	за 2022г.	57 709	-	27 290	(83 252)	-	-	-	-	1 747
прочая	5566	за 2023г.	197	128	-	(109)	-	-	-	-	215
	5586	за 2022г.	205	106	-	(115)	-	-	-	-	197
задолженность перед персоналом	5567	за 2023г.	4 750	737	-	-	-	-	X	X	5 487
	5587	за 2022г.	4 118	632	-	-	-	-	X	X	4 750
Итого	5550	за 2023г.	2 374 490	284 301	23 573	(425 559)	-	X	-	440	2 257 245
	5570	за 2022г.	2 351 104	438 875	27 312	(442 677)	(128)	X	3	-	2 374 490

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	662 521	797 741
Расходы на оплату труда	5620	151 922	146 128
Отчисления на социальные нужды	5630	46 154	44 330
Амортизация	5640	63 875	57 378
Прочие затраты	5650	8 009	6 181
Итого по элементам	5660	932 481	1 051 758
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(19 847)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	59 721	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	992 202	1 031 911

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

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 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	15 675	23 514	(22 521)	-	16 668
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	15 675	23 514	(22 521)	-	16 668

Руководитель _____ Баландин Владислав Эдуардович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Прошито, пронумеровано и скреплено печатью: 83 листов.

Директор
ООО «Пост-Консультант» _____ С.А. Лёвина

КОПИЯ ВЕРНА
Прошито, пронумеровано и скреплено
220 (Двести двадцать) листов

Генеральный директор АО «Запкареллес»
_____ А.С.Семенов