ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Юридический адрес: *665514 Россия, Иркутская обл.,рп.Чунский, ул.Свердлова, д.10,каб.54*
тел.89025482728
ИНН / КПП *3844000235 / 381601001* **ОКПО** *16497385* **ОКВЭД** *02.01.1*
ОГРН *1033842804269*

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу за 2025год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона .Все факты хозяйственной деятельности Общества отраженные в бухгалтерских регистрах относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Основной вид деятельности Общества : «Лесозаготовка»

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025года составляет 510тыс.руб. Изменения в Уставный капитал в 2025год не вносились.

Руководство текущей деятельностью в 2025году осуществляла генеральный директор Якобчак Владимир Павлович. Деятельность общества осуществлялась на протяжении всего 2025года .

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2025года составляла 3 человек.

Основные средства. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. №204н. Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисляемой исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняется условие признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100тыс.рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и полностью списывается по мере их отпуска в эксплуатацию в общепринятом порядке.

На 31 декабря была проведена инвентаризация Основных средств Общества. Коэффициент износа Основных средств на конец 2025года составил 88%.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025года составила 94 598тыс.рублей. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 36 269тыс.рублей. Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025года составила 135270тыс.рублей. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение кредиторской задолженности на 25 041тыс.рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025года просроченная кредиторская и дебиторская задолженность отсутствовала. По результатам годовой инвентаризации кредиторская и дебиторская задолженность подтверждена актами сверки взаимных расчетов.

Долгосрочные обязательства. Общество имеется задолженность перед АО Сбербанк по кредитному договору № 7М-180CR8B-WD4 от 01.11.2025 в сумме 24 264тыс.руб

Запасы. По состоянию на 31 декабря 2025года у Общества имеются запасы на сумму 90 868тыс.руб в том числе::

Сырье и материалы -4 505тыс.руб. Готовая продукция-86 363тыс.руб

По сравнению с 2024годом запасы увеличились на 9 306тыс.руб

Доходы от реализации лесопродукции в 2025году по БУ и НУ составили -500 398тыс.рублей в том числе:

- Реализация лесопродукции- 472 415тыс.рублей
- Прочие доходы-27 984тыс.руб
- Расходы, связанные с реализацией продукции и прочими доходами (бухгалтерский учет)- 448 824тыс. рублей
- Расходы связанные с реализацией продукции и прочими доходами (налоговый учет)- 451 144тыс. рублей
-
- Управленческие расходы (бухгалтерский и налоговый учет)- 9 331тыс.рублей
-
- Финансовый результат, полученный от реализации продукции и прочих доходов в 2025году (бухгалтерский учет)- 42 243тыс. рублей
- Финансовый результат, полученный от реализации продукции и услуг в 2025году (налоговый учет)- 39 924тыс.рублей
- Расхождение прибыли от реализации продукции и услуг по бухгалтерскому и налоговому учету в сумме
- 2 319тыс.рублей обусловлено различным подходом к начислению амортизации по основным средствам организации в соответствии с ФСБУ 6/2020.
-
- Сумма внереализационных доходов (бухгалтерский и налоговый учет)- 6 880тыс.рублей
- Сумма внереализационных расходов (бухгалтерский учет)- 8830тыс.рублей
- Сумма внереализационных расходов (налоговый учет)- 4 327тыс.рублей
-
- Финансовый результат, полученный от внереализационных доходов и расходов за 2025г. (бухгалтерский учет)- убыток в размере 1 950тыс. рублей
- Финансовый результат, полученный от внереализационных доходов и расходов за 2025г. (налоговый учет)- прибыль в размере 2 553тыс. рублей
-
- Расхождение прибыли от внереализационных доходов и расходов по бухгалтерскому и налоговому учету в сумме 4 503тыс.рублей обусловлено учтенных прочих расходов в сумме 3 814тыс.рублей, остаточной стоимостью ликвидированного имущества-253тыс.руб, различной остаточной стоимостью реализованных ОС по бухгалтерскому учету.
-
- Финансовый результат по итогам работы за 2025год составил 29 673тыс рублей .
- В Бухгалтерском балансе формы ОКУД0710001 по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» непокрытый убыток» отражена прибыль по состоянию на 31.12.2025г. в сумме 70 638тыс рублей.
-
- За 2025год дивиденды не начислялись и не выплачивались.
    -
    - При заполнении Бухгалтерской отчетности за 2024,2023,2022года форма №1 «Бухгалтерский баланс» была допущена ошибка по отражению Основных средств , сданных в аренду. Данные основные средства не являются специально приобретенными для сдачи в аренду и поэтому должны были отражаться в составе основных средств предприятия. При заполнении формы №1 «Бухгалтерский баланс» за 2025год данная ошибка исправлена.
-

Генеральный директор Якобчак В.П.