

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Илим» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Илим» зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные сведения:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Илим»
- ИНН: 3816022170
- ОКПО: 33279282
- Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью
- Форма собственности: частная
- Адрес: 665514, Иркутская область, Чунский район, мкр. Северный, д. 23
- **Основной вид деятельности:** Распиловка и строгание древесины — 16.10, а также Производство прочих химических органических основных веществ 20.14.7

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности.

Отчетность составлена в тысячах рублей на основе данных бухгалтерского учета организации.

Согласно учетной политике, промежуточная бухгалтерская отчетность организацией не составляется. Критерий существенности установлен в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3. Существенные положения учетной политики

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствовалась учетной политикой, действующей в 2025 году.

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется **линейным методом**.
- Основные средства учитываются в соответствии с **ФСБУ 6/2020**; переоценка основных средств не производится.
- Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью менее **40 000 руб.** учитываются в составе материально-производственных запасов.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии материалы оцениваются **по средней себестоимости**.

- Готовая продукция отражается **по плановой (нормативной) себестоимости** с последующей корректировкой до фактической себестоимости.
- Общехозяйственные расходы ежемесячно включаются в **управленческие расходы**.
- Для целей применения ПБУ 18/02 текущий налог на прибыль определяется **на основе данных бухгалтерского учета**.
- Резерв по сомнительным долгам **не формируется**.
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков **не формируется**.

4. Сведения об обязательном аудите

Общество **не подлежит обязательному аудиту**. Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не требуется.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 величина внеоборотных активов составила **256 049 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **255 688 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **194 528 тыс. руб.**

Наибольшую долю внеоборотных активов составляют финансовые вложения, основные средства и отложенные налоговые активы.

Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила **18 652 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **27 819 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **39 021 тыс. руб.**

В составе основных средств отражены:

- основные средства, пригодные к использованию — 14 806 тыс. руб.;
- иные незавершенные капитальные вложения — 3 846 тыс. руб.

Причины снижения стоимости основных средств: амортизация, списание, отсутствие ввода новых объектов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31.12.2025 составили **222 268 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **212 767 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **132 631 тыс. руб.**

В составе финансовых вложений отражены:

- паи и акции — 109 573 тыс. руб.;
- предоставленные займы — 112 695 тыс. руб.

Рост финансовых вложений в 2025 году обусловлен, в основном, увеличением суммы предоставленных займов.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составили **15 129 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **15 102 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **22 876 тыс. руб.**

5.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31.12.2025 составили **85 451 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **113 764 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **80 047 тыс. руб.**

Запасы

Запасы на 31.12.2025 составили **18 071 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **16 086 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **36 474 тыс. руб.**

В составе запасов отражены:

- сырье и материалы — 14 253 тыс. руб.;
- готовая продукция — 3 733 тыс. руб.;
- незавершенное производство — 85 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям

По строке «НДС по приобретенным ценностям» на 31.12.2025 отражено **7 963 тыс. руб.**, в том числе:

- НДС по приобретенным ОС — 5 032 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным МПЗ — 1 614 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным услугам — 593 тыс. руб.;
- НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ — 724 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила **51 028 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **82 382 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **28 825 тыс. руб.**

Наиболее существенные суммы дебиторской задолженности связаны с расчетами:

- с покупателями и заказчиками — 24 816 тыс. руб.;
- с поставщиками и подрядчиками — 7 769 тыс. руб.;
- по налогам и сборам — 4 234 тыс. руб.;
- по НДС, не отраженным на ЕНС — 5 895 тыс. руб.;
- сальдо по ЕНС — 6 171 тыс. руб.

Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили **8 371 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **165 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **639 тыс. руб.**

В составе денежных средств отражены:

- расчетные счета — 114 тыс. руб.;
- валютные счета — 8 258 тыс. руб. (750 тыс. CNY)

Ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

5.3. Капитал и резервы

Собственный капитал на 31.12.2025 составил **105 233 тыс. руб.**, на 31.12.2024 — **78 895 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **59 471 тыс. руб.**

- уставный капитал — 40 тыс. руб.;
- добавочный капитал — 272 374 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — (167 181) тыс. руб.

Несмотря на наличие непокрытого убытка, величина собственного капитала на отчетную дату является положительной за счет добавочного капитала.

Размер непокрытого убытка снизился по сравнению с 2024 годом, что связано с получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

5.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2025 составили **8 781 тыс. руб.** и представлены отложенными налоговыми обязательствами.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили **227 486 тыс. руб.**, в том числе:

- заемные средства — 2 350 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность — 225 136 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 включает, в частности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 5 546 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками — 219 262 тыс. руб.

Значительная сумма задолженности перед покупателями и заказчиками обусловлена полученными авансами, расчетами по длительным контрактам.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

По итогам 2025 года организацией отражены следующие показатели:

- выручка — **200 593 тыс. руб.**;
- себестоимость продаж — **108 944 тыс. руб.**;
- валовая прибыль — **91 671 тыс. руб.**;
- коммерческие расходы — **25 865 тыс. руб.**;
- управленческие расходы — **22 912 тыс. руб.**;
- прибыль от продаж — **42 894 тыс. руб.**;
- проценты к получению — **3 236 тыс. руб.**;
- прочие доходы — **42 221 тыс. руб.**;
- прочие расходы — **53 212 тыс. руб.**;
- прибыль до налогообложения — **35 117 тыс. руб.**;
- налог на прибыль — **8 779 тыс. руб.**;
- чистая прибыль — **26 338 тыс. руб.**

По сравнению с 2024 годом наблюдается рост прибыли от продаж и чистой прибыли, несмотря на некоторое снижение выручки. Это свидетельствует об улучшении финансового результата основной деятельности в отчетном году. Расхождение между бухгалтерской прибылью и налоговой базой обусловлено наличием постоянных и временных разниц

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Заполнить на основании отчета о движении денежных средств: чистый денежный поток от текущих, инвестиционных и финансовых операций, а также ключевые причины изменения остатка денежных средств.

Если пришлете страницы с ОДДС или цифры из него, я вставлю готовый раздел без шаблонных фраз.

8. События после отчетной даты и условные обязательства

После 31.12.2025 существенных событий, влияющие на оценку активов и обязательств, а также условных обязательств, судебных споров, залогов, поручительств, гарантий не было.

9. Непрерывность деятельности

10. Заключительные положения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Илим» за 2025 год.

Генеральный директор ООО «Илим»
30 марта 2026г.

Юнусова М.Г.