Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету

о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Илга» (ООО «Илга»)
ИНН 3805205983 ОГРН 1023800920318 Дата государственной регистрации 14.02.1996.

1.2. Юридический адрес: 665702, Иркутская область, г. Братск, ул 25-Летия Братскгэсстроя (падун Ж/р), дом 44А, офис 211

1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами (код ОКВЭД 46.73.1)

1.4. Уставный капитал составляет:
на 01.01.2025 составлял 10 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.
Участниками являются:

- Ильин Михаил Александрович с долей 85,92 процента;
- Ильин Алексей Михайлович с долей 14,08 процентов.

05.03.2025 смена учредителей и увеличение уставного капитала до 19 608 (Девятнадцать тысяч шестьсот восемь) рублей 00 копеек.

- Ильин Михаил Александрович с долей 51 процент;
- Старков Илья Владимирович с долей 49 процентов.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Пояснение о причинах отражения убытка в бухгалтерской отчётности

В 2025 год убыток организации значительно увеличился по сравнению с 2024г.
2024 г. – 24 148 млн., в 2025г. -65 641 млн.

Организация вела основную деятельность в оптовой торговле древесным сырьем и необработанными лесоматериалами.

Проблемы на экспортных рынках, экспорт российской древесины, особенно в Китай, сократился из-за стагнации сектора недвижимости в КНР и инфраструктурных ограничений. Падение спроса на древесное сырьё и необработанные лесоматериалы, а также увеличение затрат на логистику, топливо, запчасти, оплату труда и другие производственные расходы в 2025 году привело к снижению выручки и, как следствие, к убытку в бухгалтерском балансе организации.

Убыток в сфере услуг по лесозаготовке в 2025 году тоже затронули финансовые показатели организации. Не имея финансовой подушки для компенсации роста затрат на запчасти, ГСМ, лизинговые платежи и другие операционные расходы, организация кредитовалась под проценты, но выйти на положительный результат было сложно.

В 4 квартале 2025г. принято решение сократить ряд услуг, под которые была приобретена техника в лизинг, но не обрабатывающая его, а также реализовать саму технику или переуступить по договору лизинга. Часть техники реализовалась, оформлена переуступка, закрылись задолженности по договорам лизинга, частично по кредитным договорам.

На 2026 год принято решение кардинально уменьшить расходы, рассчитаться с кредиторами, реализовать технику, неиспользуемую в производственных процессах, пересмотреть штат сотрудников, необходимых для работы организации и в ближайшее время выйти на прибыль, а в качестве источника финансирования привести взносы от учредителей и т. д. и значительно уменьшить убыточные показатели организации.

Генеральный директор _____ Старков Илья Владимирович

31 марта 2026 г.