

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПИК-ЛЕСПРОМ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование показателя	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПИК-ЛЕСПРОМ»
ИНН	3841006969
ОКПО	49425610
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (12300)
Форма собственности	Частная собственность (16)
Юридический адрес	666682, Иркутская область, г. Усть-Илимск, пр-кт Мира, дом 51, Н.П. 1
Руководитель	Управляющий Ступак Антон Александрович
Отчетная дата	31 декабря 2025 года
Единица измерения	Тысячи рублей (тыс. руб.)
Подлежит обязательному аудиту	Да
Дата подписания	25 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Оценка финансового положения

2.1. Имущество организации (Актив)

За отчетный период произошло существенное сокращение валюты баланса, связанное с выбытием внеоборотных активов.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)	Темп роста, %
Внеоборотные активы	-	81 796	(81 796)	0%
Оборотные активы	85 847	69 677	+16 170	123,2%
БАЛАНС	85 847	151 473	(65 626)	56,7%

- Внеоборотные активы:** Полностью отсутствуют на конец 2025 года (0 тыс. руб.). В течение года произошло полное списание основных средств (первоначальная стоимость 194 612 тыс. руб., накопленная амортизация 156 751 тыс. руб.).
- Оборотные активы:** Выросли на 23,2% преимущественно за счет увеличения дебиторской задолженности.

- **Запасы:** Снизилась с 30 450 тыс. руб. до 23 537 тыс. руб.
- **Дебиторская задолженность:** Выросла с 25 134 тыс. руб. до 47 584 тыс. руб. (в 1,9 раза).
- **Денежные средства:** Увеличились с 67 тыс. руб. до 722 тыс. руб.

2.2. Источники формирования имущества (Пассив)

Структура пассивов изменилась кардинально: организация погасила долгосрочные долги, однако значительно выросла краткосрочная кредиторская задолженность.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение (+/-)
Капитал и резервы	62 442	102 153	(39 711)
Долгосрочные обязательства	-	44 547	(44 547)
Краткосрочные обязательства	23 404	4 773	+18 631
БАЛАНС	85 847	151 473	(65 626)

- **Собственный капитал:** Снизился на 39,7% вследствие распределения прибыли прошлых лет или иных операций (нераспределенная прибыль снизилась с 99 566 тыс. руб. до 59 855 тыс. руб., несмотря на прибыль текущего года).
- **Заемные средства:** Долгосрочные займы в размере 44 547 тыс. руб. полностью погашены в отчетном периоде.
- **Кредиторская задолженность:** Выросла почти в 5 раз (с 4 773 тыс. руб. до 23 404 тыс. руб.). Основная доля приходится на расчеты с покупателями и заказчиками (15 007 тыс. руб.) и поставщиками (7 331 тыс. руб.).

3. Финансовые результаты деятельности

В 2025 году организация получила чистую прибыль после убытка в предыдущем году, однако операционная деятельность осталась убыточной.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	42 916	79 296	(36 380)
Себестоимость продаж	(23 304)	(40 085)	+16 781
Валовая прибыль	19 612	39 211	(19 599)
Прибыль (убыток) от продаж	(10 583)	13 564	(24 147)
Прочие доходы	51 193	3 971	+47 222
Прочие расходы	(30 841)	(28 618)	(2 223)
Чистая прибыль (убыток)	6 030	(11 197)	+17 227

- **Выручка:** Снизилась на 45,9% по сравнению с 2024 годом.
- **Убыток от продаж:** Составил 10 583 тыс. руб. против прибыли 13 564 тыс. руб. в прошлом году. Это связано с ростом коммерческих расходов (с 1 672 тыс. руб. до 10 890 тыс. руб.).
- **Прочие доходы:** Значительный рост (51 193 тыс. руб.) обусловлен доходами от реализации и ликвидации внеоборотных активов (49 709 тыс. руб.), что подтверждает стратегию по избавлению от основных средств.
- **Чистая прибыль:** Получена в размере 6 030 тыс. руб. исключительно за счет прочих доходов (ликвидации активов), так как основная деятельность убыточна.

4. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

В отчетном периоде произошло полное выбытие основных средств.

- Первоначальная стоимость на начало года: 194 612 тыс. руб.
- Списание за период: 194 612 тыс. руб.
- Остаток на конец года: 0 тыс. руб.
- В составе выбытия: здания, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки.

4.2. Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 составила **47 584 тыс. руб.**

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 26 040 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками: 16 140 тыс. руб.
- **Просроченная задолженность:** Составляет **7 608 тыс. руб.** (16% от общей суммы), в основном за счет расчетов с поставщиками (6 668 тыс. руб.).

4.3. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 составила **23 404 тыс. руб.**

- **Просроченная задолженность:** Составляет **24 167 тыс. руб.**
- **Критический риск:** Сумма просроченных обязательств превышает общую сумму краткосрочных обязательств, что указывает на высокую нагрузку на платежеспособность. Основная часть просрочки — расчеты с покупателями и заказчиками (16 866 тыс. руб.) и поставщиками (7 301 тыс. руб.).

5. Движение денежных средств

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	13 167	(19 166)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(12 512)	4 000
Сальдо денежных потоков за период	655	(15 166)
Остаток денежных средств на конец периода	722	67

- **Текущая деятельность:** Выход в положительный денежный поток (13 167 тыс. руб.) после отрицательного значения в 2024 году.
- **Финансовая деятельность:** Отрицательное сальдо (12 512 тыс. руб.) обусловлено возвратом займов (погашение долгосрочных обязательств).

6. Заключение

По итогам 2025 года ООО «ПИК-ЛЕСПРОМ» продемонстрировало следующие ключевые тенденции:

1. **Трансформация бизнес-модели:** Полный отказ от основных средств (ликвидация ОС) и сокращение выручки свидетельствуют о сворачивании производственной деятельности или переходе на модель торговой компании/управления активами без собственных фондов.
2. **Финансовый результат:** Выход в чистую прибыль (6 030 тыс. руб.) достигнут не за счет операционной эффективности (убыток от продаж 10 583 тыс. руб.), а за счет разовой продажи активов.
3. **Долговая нагрузка:** Долгосрочные долги полностью погашены, что снижает финансовые риски в долгосроке.
4. **Риски ликвидности:** Высокий уровень просроченной кредиторской задолженности (24 167 тыс. руб.) при низком остатке денежных средств (722 тыс. руб.) создает риски кассовых разрывов и претензий со стороны контрагентов.

Рекомендации:

- Провести реструктуризацию просроченной кредиторской задолженности.
- Усилить работу по взысканию дебиторской задолженности.
- Пересмотреть структуру коммерческих расходов для выхода на операционную прибыль.

Руководитель организации: Управляющий Ступак А.А. _____
/Ступак Антон Александрович/ «25» марта 2026 г.