

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЛМАН-РУС"

ИНН: 7722167629

Адрес: 117292, Москва, ул. Кржижановского, д. 7, корп. 2, пом. 1/П

Отчетный период: с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Дата утверждения: 3 марта 2026 г.

1. Общие сведения об организации

ООО "ЭЛЛМАН-РУС" применяет общую систему налогообложения, является плательщиком НДС. Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (код по ОКФС 16).

Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенном варианте в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская отчетность" и включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации предусматривает:

- метод начисления для признания доходов и расходов;
- линейный способ начисления амортизации основных средств;
- признание выручки по мере передачи контроля над товарами, работами, услугами покупателю.

3. Анализ финансового положения организации

3.1. Структура активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 293 070 тыс. руб., что на 4 887 тыс. руб. (1,6%) меньше показателя предыдущего года (297 957 тыс. руб.).

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Изменение, %
Материальные внеоборотные активы	203 888	208 988	-5 100	-2,4%
Денежные средства	787	2 889	-2 102	-72,8%

Финансовые и другие оборотные активы	88 395	86 081	+2 314	+2,7%
в т.ч. дебиторская задолженность	46 729	44 414	+2 315	+5,2%
Итого активы	293 070	297 957	-4 887	-1,6%

Динамика активов организации, тыс. руб.

Внеоборотные активы представлены исключительно основными средствами в размере 203 888 тыс. руб., что составляет 69,6% от общей величины активов. Снижение стоимости основных средств на 5 100 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации.

Оборотные активы составили 89 182 тыс. руб. (30,4% активов), в том числе:

- дебиторская задолженность – 46 729 тыс. руб. (увеличение на 5,2%);
- денежные средства – 787 тыс. руб. (снижение на 72,8% вследствие оплаты текущих обязательств).

3.2. Структура пассивов

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение	Изменение, %
Капитал	-1 854	24 056	-25 910	-
Долгосрочные заемные средства	258 103	257 303	+800	+0,3%
Краткосрочные заемные средства	33 131	15 646	+17 485	+111,7%
Краткосрочная кредиторская задолженность	3 690	952	+2 738	+287,6%
Итого пассивы	293 070	297 957	-4 887	-1,6%

Динамика пассивов организации, тыс. руб.

Капитал организации по итогам 2025 года стал отрицательным и составил -1 854 тыс. руб. (в том числе непокрытый убыток -1 864 тыс. руб.). Отрицательная величина капитала свидетельствует о том, что убытки превысили величину уставного капитала и нераспределенной прибыли прошлых лет.

Долгосрочные заемные средства составили 258 103 тыс. руб. (88,1% пассивов), увеличившись на 800 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства возросли более чем в 2 раза и составили 33 131 тыс. руб., что связано с необходимостью финансирования текущей деятельности в условиях убыточности.

Кредиторская задолженность увеличилась до 3 690 тыс. руб. (+287,6%), что связано с наращиванием текущих обязательств перед поставщиками.

4. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	1 190	-
Себестоимость продаж	(9 573)	-
Валовой убыток	(8 383)	-
Проценты к уплате	(17 485)	-
Прочие расходы	(43)	-
Чистый убыток	(25 911)	-

Финансовые результаты деятельности, тыс. руб.

По итогам 2025 года организация получила выручку в размере 1 190 тыс. руб. при себестоимости продаж 9 573 тыс. руб., что привело к валовому убытку 8 383 тыс. руб.

Основной фактор убыточности – **высокая долговая нагрузка**: проценты к уплате составили 17 485 тыс. руб., что почти в 15 раз превышает полученную выручку.

Чистый убыток за 2025 год составил 25 911 тыс. руб., что полностью перекрыло нераспределенную прибыль прошлых лет и привело к образованию непокрытого убытка.

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО "ЭЛЛМАН-РУС" за 2025 год составлена в упрощенном варианте и достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты деятельности за отчетный период.

Генеральный директор

И.Н. Шахбазова

И.Н. Шахбазова

"03" марта 2026 г.

