

Общество с ограниченной ответственностью «ИЛЛЮМЭЙ»

358007, Россия, Респ. Калмыкия, город Элиста, г.о., Элиста г., 1 МКР., Д. 35А,

помещ./рабочее место 7/2

ОГРН 1235800004110, ИНН/КПП 5837083918 / 080001001

БИК 040813608 ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК

к/сч 30101810600000000608, р/сч 40702810403000011863

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО "ИЛЛЮМЭЙ" за 2025 год

Настоящие пояснения составлены к упрощенной бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ИЛЛЮМЭЙ" (далее – Общество) за 2025 год, представленной в виде Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ИЛЛЮМЭЙ".

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)/Код причины постановки на учет (КПП): 5837083918 / 123001001.

Адрес: 358007, Республика Калмыкия, г.о. Город Элиста, мкр 1, дом 35А, помещение/рабочее место 7/2.

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность: Упрощенная, за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту: Нет.

2. Анализ Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года

2.1. Актив Баланса

Внеоборотные активы:

Материальные внеоборотные активы: Отсутствуют (0 тыс. руб.) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: Остаток составляет 1 170 тыс. руб. на 31.12.2025 г., что меньше по сравнению с 4 330 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 14 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Величина данного показателя требует дополнительного анализа для выяснения причин снижения.

Оборотные активы:

Запасы: Наблюдается значительное снижение с 3 020 тыс. руб. на 31.12.2024 г. до 1 651 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

Денежные средства и денежные эквиваленты: Остаток увеличился с 1 043 тыс. руб. на 31.12.2024 г. до 1 250 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

Финансовые и другие оборотные активы: Резкое увеличение с 8 128 тыс. руб. на 31.12.2024 г. до 19 866 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

Дебиторская задолженность: Значительный рост с 8 128 тыс. руб. на 31.12.2024 г. до 19 866 тыс. руб. на 31.12.2025 г. Это может указывать на увеличение объема предоставленных товаров/услуг в кредит или на проблемы с взысканием задолженности.

Итого Актив: Общая стоимость активов Общества на 31 декабря 2025 года составила 25 847 тыс. руб., что на 5 902 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2024 г. (19 845 тыс. руб.).

2.2. Пассив Баланса

Капитал:

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): По состоянию на 31.12.2025 г. числится убыток в размере 27 538 тыс. руб. Это свидетельствует о продолжающейся убыточной деятельности Общества. Наблюдается увеличение убытка по сравнению с предыдущими периодами (16 512 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 2 343 тыс. руб. на 31.12.2023 г.).

Долгосрочные обязательства:

Долгосрочные заемные средства: Отсутствуют (0 тыс. руб.) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Краткосрочные обязательства:

Прочие долгосрочные обязательства: В отчете за 2025 год отсутствуют (0 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства: Отсутствуют (0 тыс. руб.) по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Кредиторская задолженность: Наблюдается значительный рост с 28 704 тыс. руб. на 31.12.2024 г. до 28 423 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (небольшое снижение).

Итого Пассив: Общая стоимость пассивов Общества на 31 декабря 2025 года составила 25 847 тыс. руб., что соответствует стоимости активов.

3. Анализ Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Выручка: Наблюдается существенное снижение выручки по сравнению с 2024 годом: с 70 606 тыс. руб. до 44 436 тыс. руб. (снижение на 26 170 тыс. руб., или 37.1%).

Расходы по обычным видам деятельности (в том числе себестоимость продаж): Расходы также снизились, но не в такой пропорции, как выручка: с 88 847 тыс. руб. в 2024 году до 67 673 тыс. руб. в 2025 году.

Проценты к уплате: Значительно снизились с 2 067 тыс. руб. в 2024 году до 340 тыс. руб. в 2025 году.

Прочие расходы: Увеличились с 2 094 тыс. руб. в 2024 году до 140 тыс. руб. в 2025 году (т.е. снизились).

Налог на прибыль (доходы) организаций (в том числе налог на прибыль по упрощенной системе налогообложения): Наблюдается снижение налога с 615 тыс. руб. в 2024 году до 309 тыс. руб. в 2025 году.

Чистая прибыль (убыток): Общество продолжает нести убытки. В 2025 году убыток составил 27 010 тыс. руб., что хуже, чем в 2024 году (18 883 тыс. руб.).

4. Выводы

Финансовое состояние ООО "ИЛЛЮМЭЙ" в 2025 году вызывает обеспокоенность. Ключевые тенденции:

Резкое снижение выручки: Снижение выручки на 37% является критическим фактором, который повлек за собой увеличение чистого убытка.

Увеличение убытков: Чистый убыток вырос с 18 883 тыс. руб. в 2024 году до 27 010 тыс. руб. в 2025 году.

Рост дебиторской задолженности: Значительное увеличение дебиторской задолженности при падающей выручке может свидетельствовать о проблемах с реализацией продукции/услуг или о неэффективном управлении дебиторкой.

Уменьшение запасов: Снижение запасов при одновременном падении выручки может указывать на сокращение производственной/торговой деятельности.

Снижение прочих расходов и процентов к уплате: Это положительные моменты, но они не смогли компенсировать отрицательную динамику выручки и рост убытков.

Обществу необходимо провести глубокий анализ причин падения выручки, эффективного управления дебиторской задолженностью и рентабельности его деятельности. Текущая ситуация требует принятия экстренных мер по стабилизации финансового положения.

5. Дополнительная информация

В соответствии с законодательством, бухгалтерская отчетность ООО "ИЛЛЮМЭЙ" за 2025 год является упрощенной и не подлежит обязательному аудиту.