

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ИЛЬМЕТ» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ИЛЬМЕТ» (ООО «ИЛЬМЕТ»).

1.2. **Место нахождения:** 454079, Челябинская Область, г.о. Челябинский, вн.р-н Тракторозаводский, г Челябинск, ул Конструктора Духова, дом 11, квартира 8.

1.3. **Основные регистрационные данные:**

- ИНН: 7452159913
- ОГРН: 1227400023355
 - ОКПО: 56547331
- 1.4. **Основной вид деятельности:** ОКВЭД 38.32.3, Обработка отходов и лома черных металлов
- 1.5. **Организационно-правовая форма и форма собственности:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), частная собственность (ОКФС 16).
- 1.6. **Учетная политика:** Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Упрощенная форма бухгалтерской отчетности применяется в связи с наличием права, установленного законодательством (статус субъекта малого предпринимательства,).

2. Основные показатели деятельности (краткая характеристика)

2.1. За 2025 год выручка организации составила 52 514 тыс. руб., что на 7 833 тыс. руб. (или на 17,5%) выше показателя 2024 года.

2.2. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) за 2025 год составили 53 489 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 7 927 тыс. руб. (на 17,4%).

2.3. По итогам 2025 года организацией получен **чистый убыток** в размере 2 009 тыс. руб., что на 381 тыс. руб. превышает убыток 2024 года (1 628 тыс. руб.).

2.4. Основным фактором формирования убытка является превышение расходов по обычным видам деятельности над выручкой. Убыток, накопленный за прошлые периоды, привел к отрицательной величине капитала (чистых активов) организации на 31.12.2025 в размере (6 461) тыс. руб.

3. Структура активов и пассивов (пояснения к Бухгалтерскому балансу)

В соответствии с ФСБУ 4/2023 информация раскрывается в разрезе групп статей.

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

- По состоянию на 31.12.2025 стоимость **материальных внеоборотных активов** (основных средств) составляет 1 398 тыс. руб.
- За отчетный период стоимость основных средств снизилась на 554 тыс. руб. (с 1 952 тыс. руб. в 2024 г.), что обусловлено начислением амортизации (при отсутствии фактов выбытия крупных объектов).

3.2. Оборотные активы

- **Запасы (стр. 1210):** На конец 2025 года запасы составили 2 559 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (4 211 тыс. руб.) составило 1 652 тыс. руб. (39,2%). Сокращение запасов связано с оптимизацией складских остатков и снижением объема закупок, учитывая убыточную деятельность.
- **Денежные средства (стр. 1250):** Остаток денежных средств на счетах и в кассе на 31.12.2025 составляет 830 тыс. руб. (снижение на 1 384 тыс. руб. относительно начала года). Снижение обусловлено превышением оттока денежных средств над их притоком в связи с погашением части обязательств и текущими убытками.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** Показатель вырос с 722 тыс. руб. до 2 536 тыс. руб. (рост в 3,5 раза). Данный рост преимущественно обусловлен увеличением **дебиторской задолженности** (с 722 тыс. руб. до 2 536 тыс. руб.). Рост задолженности контрагентов (дебиторов) требует дополнительного контроля со стороны руководства.

3.3. Капитал и резервы (стр. 1300)

- Величина **капитала** организации отрицательна и составляет (6 461) тыс. руб.
- Накопленный **непокрытый убыток** на отчетную дату достиг 6 511 тыс. руб. (рост за год на 2 009 тыс. руб., что соответствует чистому убытку отчетного периода).
- Отрицательная величина чистых активов свидетельствует о том, что стоимость имущества организации не покрывает ее обязательства перед кредиторами. Данный факт является признаком наличия риска ликвидности и финансовой устойчивости.

3.4. Долгосрочные обязательства (стр. 1410, 1450)

- **Долгосрочные заемные средства** составляют 12 139 тыс. руб., что является основной статьей пассива баланса (доля в валюте баланса — 166%). Задолженность увеличилась на 1 004 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом.
- **Другие долгосрочные обязательства** снизились с 1 804 тыс. руб. до 675 тыс. руб. в связи с частичным погашением и переводом части обязательств в краткосрочные.

3.5. Краткосрочные обязательства

- **Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):** 264 тыс. руб. (задолженность по кредитам и займам со сроком погашения менее 12 месяцев).

- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** На конец 2025 года составила 705 тыс. руб., увеличившись на 363 тыс. руб. (+106% к уровню 2024 года). Рост задолженности перед поставщиками и подрядчиками на фоне снижения денежных средств может свидетельствовать о напряженном графике платежей.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах (в разрезе доходов и расходов)

4.1. Выручка и себестоимость

- Выручка за 2025 год: 52 514 тыс. руб.
- Себестоимость продаж (расходы по обычным видам деятельности): 53 489 тыс. руб.
- **Валовая прибыль (убыток) от продаж:** (975) тыс. руб. (отрицательная величина). Организация системно (второй год подряд) несет убытки от основной деятельности, так как расходы на производство (закупку) товаров и услуг превышают полученные доходы.

4.2. Прочие доходы и расходы

- Прочие доходы (стр. 2340) составили 5 тыс. руб. (в 2024 г. — 198 тыс. руб., снижение связано с отсутствием разовых операций по реализации активов или получению штрафов).
- Прочие расходы (стр. 2350) составили 531 тыс. руб. (в 2024 г. — 457 тыс. руб.). Увеличение прочих расходов связано с расходами на обслуживание банковских счетов, оплатой штрафных санкций (при наличии) и списанием дебиторской задолженности.

4.3. Налоговые платежи

- Начислено налогов при применении упрощенной системы налогообложения (УСН) за 2025 год: 508 тыс. руб. (что соответствует 1% от выручки, от разницы между доходами и расходами,»).

5. События после отчетной даты

Существенных событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023, между 31 декабря 2025 года и датой подписания отчетности (27 марта 2026 года) не произошло.

6. Управление рисками и ликвидность

В связи с наличием убытков по итогам деятельности, ростом кредиторской задолженности и отрицательной величиной капитала, руководством Общества предпринимаются меры по оптимизации расходов, урегулированию дебиторской задолженности и пересмотру ценовой политики для восстановления рентабельности деятельности.

Генеральный директор _____ Ахмадуллин И.В.
(дата подписания: 27 марта 2026 г.)