

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Иллюзион Пенза» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества:
общество с ограниченной ответственностью «Иллюзион Пенза».
Сокращенное наименование: ООО «Иллюзион Пенза»
Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.
Юридический адрес: 440046, г. Пенза, ул. Попова, д. 4а кв. 21
Дата государственной регистрации: 17.10.2010г.
ОГРН 1105837003106.
Электронная почта illyzionpenza@mail.ru.
Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Иллюзион Пенза» в 2025 г.:
- предоставление услуг общественного питания (56.10);

Единоличным исполнительным органом ООО «Иллюзион Пенза» является генеральный директор Керимова Светлана Ивановна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет бчеловека, на 31.12.2024 г. – 7 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Иллюзион Пенза» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В соответствии с принятой учетной политикой:

1. метод учета доходов и расходов (метод начисления);
2. стоимостной лимит основных средств – 100000 руб.;
3. способы амортизации основных средств - линейный;
в 2025г. поступило объектов основных средств на сумму 305515 руб.
4. производственные запасы, товары, незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости;
5. способ признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ и услуг – метод начисления.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Оценка структуры баланса

Структура	Показатель на 31.12.2025 г.	Структура, %	Показатель на 31.12.2024 г.	Структура, %
Внеоборотные активы	379	18	200	9
Оборотные активы	1698	82	2094	91
Итого актив	2077	100	2294	100
Капитал и резервы	655	32	1027	45
Долгосрочные обязательства				
Краткосрочные обязательства	1422	68	1267	55
Итого пассив	2077	100	2294	100

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная информация на начало периода	Поступление	Выбытие	амортизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная информация на конец периода
Основные средства, всего, в т.ч.	2025	200	2306	306		126	380	2432
	2024	290	2215			90	200	2306
Оборудование	2025	200	2306	306		126	380	2432
	2024	290	2215			90	200	2306

3.3. Запасы

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Запасы, всего: В том числе:	2025	149	112	227	34
	2024	160	1735	1746	149
Материалы	2025	2	10	10	2
	2024	2	108	108	2
Товары	2025	147	102	217	32
	2024	158	1627	1638	147

3.4. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	10	2
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	2
Прочая	8	
Итого	10	4

тыс. руб.

3.5. Капитал и резервы

3.5.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистый убыток общества на 31.12.2025 г. составляет - 372 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 418 тыс. руб.

Учредителем является: Юрин Вячеслав Владимирович с долей 100%. Доля учредителя по состоянию на 31.12. 2025 г. и 31.12. 2024 г. не изменялась.

Конечным контролирующим Бенефициаром является гражданин РФ:

Обязательная информация			
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Юрин Вячеслав Владимирович	В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.	РФ	583708308385

3.5.2 Дивиденды

Дивиденды по итогам работы Общества за 2024 год не выплачивались, т.к. был получен убыток.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность в размере - 1422 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Кредиторская задолженность всего:	2025	1267	770	615	1422
	2024	936	5395	5064	1267
В том числе:					
Поставщики и подрядчики	2025	1108	915	635	1388
	2024	936	2443	2271	1108
Задолженность перед персоналом организации	2025	76	2093	2169	0
	2024	0	2059	1983	76
Задолженность по страховым взносам	2025	50	618	668	0
	2024	0	582	532	50
Задолженность по налогам и сборам	2025	33	285	284	34
	2024		311	278	33
Прочие кредиторы	2025				
	2024				

4. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Выручка всего:	2967	4796
В том числе:		
Услуги	2967	4796
Себестоимость продаж всего:	3284	5201
В том числе:		

Услуги	3284	5201
--------	------	------

4.1. Прочие доходы и расходы

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены следующие виды прочих доходов и прочих расходов

Наименование	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Процент банка	13		67	
Банк/издержки		15		40
Инвентаризация		20		
Прочие	1		64	46
Итого	14	35	131	86

5. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «ООО Иллюзион Пенза» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «ООО Иллюзион Пенза» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «ООО Иллюзион Пенза». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Генеральный директор

Керимова С.И.

Главный бухгалтер

Дмитриева И.Б.

Дата