Пояснение к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету об изменениях капитала.

ООО «Эльбрус» за 2025г

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Сведения об организации.

Организационно- правовая форма и наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Эльбрус».

Дата регистрации: 22.03.2017г.

Юридический и фактический адрес: 664050, Иркутская область, г.о. Город Иркутск, г Иркутск, ул Байкальская, дом 346/7, квартира 52.

Основной вид деятельности: код 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях».

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Авдеев Максим Евгеньевич

Сведения об учредителях (участниках):

60% - Авдеев Максим Евгеньевич

40%- доля, принадлежащая Обществу

Размер уставного капитала: 25 000 рублей.

2. Содержание учетной политики.

2.1.Основные средства и капитальные вложения в них

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

2.2.Сырье и материалы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет приобретения материалов

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

Стоимость приобретенных материалов определяется как цена поставщика за вычетом возмещенной суммы НДС (пп. «а» п. 12 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.3.Товары.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

Стоимость приобретенных товаров определяется как цена поставщика без учета НДС (пп. «а» п. 12 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. По средней себестоимости оцениваются как отгруженные (списываемые) товары, так и остаток товаров на складе.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

(Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02)

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 03 "Депозитные счета".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

2.5.Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось в 2022 г. или позднее.

(Основание: п. 52 ФСБУ 25/2018)

2.6.Расходы.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7.Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по

бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

- Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств составляется в случае, если показатели необходимо раскрыть пользователям.

- Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

2.8.Критерии существенности.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие или неверное отражение может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

Общество устанавливает следующие уровни существенности:

- Для активов, обязательств и капитала – 5% от валюты баланса.

- Для доходов и расходов – 5% от общей суммы доходов/расходов за отчетный период.

-Для отдельных видов операций – 5% от общей суммы аналогичных операций.

Ошибки превышающие 10% от уровня существенности, признаются существенными и подлежат исправлению в соответствии с ФСБУ 4/2023.

3. Пояснение к активам баланса.

3.1.Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	60	-	-	(17)	-	-	-	-	-		60	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	60	-	-	(17)	-	-	-	-	-		60	(17)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная	За 2025 г.	4 900	(95)	6 110	-	-	(163)	-	-	-	-	-		11 010	(258)

недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	4 900	-	-	(95)	-	-	-	-	-	4 900	(95)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 900	(95)	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-	4 900	(258)
	За 2024 г.	-	-	4 900	-	-	(95)	-	-	-	-	-	4 900	(95)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	255	-	-	-	-	-	-	-	-	255	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	5 855	-	-	-	-	-	-	-	-	5 855	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 685	4 805	-
в том числе: Здания	4 642	4 805	-
Офисное оборудование	43	-	-
Другие виды основных средств		-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	6110	-	-

3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода				На конец периода	
		первоначальная стоимость	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	140	78 271	(75 891)	-	2 520	-	-
	За 2024 г.	-	10 702	(10 562)	-	140	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	140	78 271	(75 891)	-	2 520	-	-
	За 2024 г.	-	10 702	(10 562)	-	140	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	140	78 271	(75 891)	-	2 520	-	-
	За 2024 г.	-	10 702	(10 562)	-	140	-	-

3.2.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчикам и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчикам и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторам и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 650	-	5 990	-	(3 564)	-	-	-	6 076	-
	За 2024 г.	5 120	-	3 648	-	(5 119)	-	-	-	3 650	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	499	-	312	-	(499)	-	-	-	313	-
	За 2024 г.	1 136	-	499	-	(1 136)	-	-	-	499	-
Расчеты с покупателями и заказчикам и	За 2025 г.	2 832	-	5 606	-	(2 832)	-	-	-	5 606	-
	За 2024 г.	3 909	-	2 832	-	(3 909)	-	-	-	2 832	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчикам и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	За 2025 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-

и кредиторами	За 2024 г.	69	-	46	-	(69)	-	-	-	46	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	231	-	-	-	(231)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	231	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	39	-	72	-	-	-	-	-	111	-	
	За 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	-	2	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 650	-	5 990	-	(3 564)	-	-	X	6 076	-	
	За 2024 г.	5 120	-	3 648	-	(5 119)	-	-	X	3 650	-	

3.2.3. Расходы будущих периодов.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Списано	
1С:Фреш-1С: Предприятие 8 через Интернет. Акция. Базовый 15	За 2025 г.	-	11	(1)	10
	За 2024г	-	-	-	-
Итого		-	11	(1)	10

3.3.Запасы.

Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	11 529	-	155 438	(160 694)	-	-	X	X
	За 2024 г.	5 316	-	79 365	(73 151)	-	-	X	X
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	575	(574)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 158	(1 156)	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	11 463	-	154 232	(159 453)	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 241	-	77 611	(71 390)	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	64	-	631	(666)	-	-	-	-
	За 2024 г.	74	-	595	(605)	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Обязательства

3.4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 496	5 679	-	(10 434)	-	-	5 741
	За 2024 г.	3 944	10 487	-	(3 935)	-	-	10 496
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 023	2 321	-	(10 008)	-	-	2 336
	За 2024 г.	3 786	10 014	-	(3 777)	-	-	10 023
	За 2025 г.	30	-	-	(20)	-	-	10

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	58	2 924	-	(58)	-	-	2 924
	За 2024 г.	117	58	-	(117)	-	-	58
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	399	-	-	-	-	399
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	37	35	-	-	-	-	72
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	-	37
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	348	-	-	(348)	-	-	-
	За 2024 г.	-	348	-	-	-	-	348
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 496	5 679	-	(10 434)	-	X	5 741
	За 2024 г.	5 744	10 487	-	(5 735)	-	X	10 496

3.4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 346	10 053	3 786
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 336	10 023	3 786
Расчеты с покупателями и заказчиками	10	30	-

3.5. Капитал.

В 2025 году уставный капитал ООО «Эльбрус» был увеличен с 10 000 рублей до 25 000 рублей за счет вкладов участников Общества.

В 2025 году Авдеева Ольга Павловна вышла из состава участников ООО «Эльбрус». На основании данных бухгалтерской отчетности за 2024 год, действительная стоимость доли составила 4 074 801руб. Данная сумма рассчитана пропорционально размеру доли 40% в чистых активах Общества и выплачена в полном объеме. На конец 2025 года доля вышедшего участника не распределена и не продана.

В 2025 году на основании Решений единственного участника Общества были начислены дивиденды за 2023 год в размере 3 300 000 рублей. Выплата произведена денежными средствами в полном объеме.

3.6. Выручка.

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма выручки по основному виду деятельности «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях» в размере 182 893 927 рублей, а также выручка от сдачи в аренду основного средства (нежилого помещения) в размере 211 667 рублей.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	154 082	71 666
Затраты на оплату труда	3 516	2 388
Отчисления на социальные нужды	698	431
Амортизация	180	95
Прочие затраты	2 547	1 757
Итого по элементам	161 023	76 338
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	35	10
Итого расходы по обычным видам деятельности	161 059	76 348

3.8. Прочие доходы.

В состав прочих доходов Отчета о финансовых результатах за 2025 год входят статьи доходов:

- Курсовые разницы;
- Проценты к получению;
- Прочие внереализационные доходы;

3.9. Прочие расходы.

В состав прочих расходов Отчета о финансовых результатах за 2025 год входят статьи расходов:
- Курсовые разницы;
- Расходы на банковскую гарантию;
- Расходы на услуги банков;
- Расходы по передаче товаров безвозмездно;
-Прочие внереализационные расходы.

Генеральный директор
ООО «Эльбрус» Авдеев М.Е.

«10» марта 2026г.