Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛИВТ»
(ООО «ЕЛИВТ»)
ИНН: 9718221740, КПП: 771801001, ОГРН: 1237700212463,
адрес: 107497, Москва г, проезд Черницынский, д. 7, стр. 8, помещ. 6

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основная информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЕЛИВТ»
Краткое наименование Общества: ООО «ЕЛИВТ»
ИНН: 9718221740, КПП: 771801001, ОГРН: 1237700212463, ОКПО 95611150, ОКТМО 45305000
Юридический и почтовый адрес 107497, Москва г, проезд Черницынский, д. 7, стр. 8, помещ. 6
Генеральный директор- Кадинова Елена Николаевна
Главный бухгалтер – она же
Численность работников за 2025 год – 13 человек
Дата и номер записи в Реестре малого и среднего предпринимательства: 10.04.2023, б/н
Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 55.10
Номера реестровых записей в едином реестре объектов классификациив сфере туристической индустрии:
- № С772024003271 на период с 06.08.2025 по 06.08.2028
- № С772024017561 на период с 06.08.2025 по 06.08.2028
- № С772024021810 на период с 06.08.2025 по 06.08.2028
- № С772026020741 на период с 05.02.2026 по 05.02.2029

В отчётном периоде Общество осуществляло:

- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую отчётность.
Основные положения:
Выручка определяется по начислению.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. В состав прямых расходов включаются затраты на услуги субподрядчиков, ЗПЛ производственного персонала, стоимость потреблённых материальных ресурсов, амортизация оборудования, суммы арендной платы за производственное оборудование, прочие затраты, которые могут быть отнесены напрямую к выполняемым работам. Остальные расходы связанные с производством и реализацией признаются управленческим (общехозяйственными).
Все расходы по займам признаются прочими расходами.
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.
При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" не применяется.
Существенные ошибки прошлых лет исправляются записями за текущий год без ретроспективного пересчета.
Приобретенные запасы принимаются к учёту по цене поставщика с учётом ТЗР. Выбытие запасов осуществляется по средней стоимости, определяемой по алгоритму программы 1С. Стоимость запасов для управленческих нужд учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» в момент приобретения.
Общество тестирует дебиторскую задолженность на предмет сомнительной на дату составления годовой бухгалтерской отчетности. При наличии задолженности, признанной сомнительной (срок превышает 90 дней) создается резерв по сомнительным долгам в размере задолженности.

3. Расшифровка показателей

При наличии показателей по разделам табличных пояснений, табличные данные прилагаются.

4. Иная информация
(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46,
п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета

ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
в текстовой и (или) табличной форме)

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «ЕЛИВТ» за январь - декабрь 2025 г., составило 770 тыс.руб.
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Генеральный директор		Кадинова Елена Николаевна
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

«16» марта 2026 г.