

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД  
ООО «ЭЛСИЛ»**

Санкт-Петербург

«20» марта 2026 года

**1. Сведения об организации:**

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИЛ»*  
Сокращенное наименование: *ООО «ЭЛСИЛ»*  
ОГРН 1197847237202, ИНН 7816702110

Адрес (место нахождения): 192236, г.Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 8, к. 1, стр. 1 пом. 19-Н офис 404/7

Зарегистрировано: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, лист записи от 02.12.2019 г.

Организация была поставлена на учет в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации 02.12.2019 г. в налоговом органе по месту нахождения: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 27 по Санкт-Петербургу, КПП 781601001.

Идентификационные коды общероссийских классификаторов, согласно Уведомлению Федеральной службы государственной статистики: **ОКПО 42456582; ОКТМО 40902000000; ОКОГУ 4210014; ОКФС 16; ОКОПФ 12300**

Уставный капитал Общества: составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек, что составляет 100% УК.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

По состоянию на 31.12.2025г. Единственным участником ООО «ЭЛСИЛ» согласно решения №1 от 14.02.2022г. является:

- **Гражданин Российской Федерации Болонин Иван Константинович**, паспорт: 40 07 232619, выдан ТП № 17 Отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Калининском р-не гор. Санкт-Петербурга, код подразделения 780-017, зарегистрированный по адресу: Санкт-Петербург, Северный пр., д. 75, корпус 1, квартира 191, владеющий 100% доли в УК общества с ограниченной ответственностью «ЭЛСИЛ»;

Бенефициарным владельцем является: Болонин Иван Константинович.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу, основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется Главным бухгалтером.

Учетной политикой ООО «ЭЛСИЛ» установлено, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее **5 (пяти) процентов**.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учетных документов.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

Общество представляет отчетность в Федеральную службу государственной статистики и иным зарегистрированным пользователям.

Общество обеспечивает сохранность документов бухгалтерского учета в течение не менее 5 (пяти) лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год применялись положения учетной политики Общества на 2025 год, утвержденной приказом №УП/1 от 30 декабря 2025 года.

### 2.1 Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве правапользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в затратах равномерно ежемесячно в течении срока аренды.

### 2.2. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» **ФСБУ 5/2019**, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» **ФСБУ 5/2019**, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» **ФСБУ 5/2019** отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых по методу средней себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи продукции ее стоимость списывается со счета 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по средней себестоимости. Реализация стоимости материалов отражается на 91 счете субсчет «прочие доходы».

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

### 2.3 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе без вычета резерва по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.25г резервы по сомнительной дебиторской задолженности отсутствуют.

### 2.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения средств на депозитном счете.

### 2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

## Оборотно-сальдовая ведомость по чету 51 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Банковские счета						
51	10 549 823,87		1 340 759 022,22	1 351 223 609,13	85 236,96	
40702810290090002116, ПАО "БАНК "САНКТ- ПЕТЕРБУРГ"	27 336,67		112,27	27 448,94		
40702810502100007504, ББР Банк (АО)	47 010,00			47 010,00		
40702810700000007236, АО "РЕАЛИСТ БАНК"	9 658,18		562 840 246,86	562 787 910,49	61 994,55	
40702810832130011004, ФИЛИАЛ "САНКТ- ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	34 554,92		60 000,00	88 750,80	5 804,12	
40702810928610002385, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	10 431 264,10		777 858 663,09	788 272 488,90	17 438,29	
<b>Итого</b>	<b>10 549 823,87</b>		<b>1 340 759 022,22</b>	<b>1 351 223 609,13</b>	<b>85 236,96</b>	<b>Итого</b>

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 52 за 2025 г.

Счет тели"	"Показа- Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода		Дебет	Кре- дит
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Банковские счета							
Валюта							
52	229 643,65		47 186 420,32	47 416 063,97			
40702156290090100057, ПАО "БАНК "САНКТ- ПЕТЕРБУРГ", CNY	134,27			134,27			
CNY	134,27			134,27			
40702156328610000052, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО), CNY	226 152,58		47 186 186,20	47 412 338,78			
CNY	226 152,58		47 186 186,20	47 412 338,78			
40702156600000007236, АО "РЕАЛИСТ БАНК", CNY	3 356,80		234,12	3 590,92			
CNY	3 356,80		234,12	3 590,92			
<b>Итого 52</b>	<b>229 643,65</b>		<b>47 186 420,32</b>	<b>47 416 063,97</b>			

### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 57 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
57	293 383,48		57 617 684,27	57 617 624,27	293 443,48	
57.01			10 317 256,54	10 317 256,54		
57.02	293 383,48		47 300 427,73	47 300 367,73	293 443,48	

У Общества нет денежных средств и эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.25г. недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах открытых в пользу общества.

#### 2.6 Прочие оборотные активы

Сопровождение и право использование программы «Контур Экстерн» тарифный план «Оптимальный плюс», «Контур Диадок» для сдачи отчетности, сч 97.21 прочие расходы будущих периодов, списывается равномерно на срок использования.

## 2.7 Уставный капитал

По строке 1300 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
	Уставный капитал	100	100	100

Уставный капитал Общества: составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Сведения по выплате дивидендов: дивиденды ООО «ЭЛСИЛ» по результатам деятельности за 2025 год не выплачивались.

## 2.8 в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	65 051	73 969	73 086

## 2.9 Получение займа от контрагента.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
	Заемные средства	112 290	128 090	171 890

## 2.10 Краткосрочные обязательства

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
	Проценты по займам	27 694	26 511	21 802

## 2.11 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 030	27 228	224 853
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	19182
3	Расчеты по налогам и сборам	3 570	1 171	(-1 253)

4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	290	238	234
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	0	705	777
6	Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0	0
<b>Итого:</b>		<b>23 890</b>	<b>29 342</b>	<b>243 793</b>

**2.12 Виды обеспечения обязательства по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.**

**2.13 Государственную помощь из средств бюджета в 2025 году организация не получала.**

### **3. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

#### **3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**

В 2025 году доходы по обычным видам деятельности в ООО «ЭЛСИЛ»:

Комментарий	Код по ОКВЭД-2	Наименование вида деятельности	Сумма выручки без НДС (тыс.руб.)	% от общей суммы выручки
1	2	3	4	5
Производилась оптовая торговля: изоляторами, изолирующей арматурой, материалами комплектующими для производства полимерных изоляторов и изолирующей арматуры	46.90	Торговля оптовая неспециализированная	121 617	100%
<b>Доходы по обычным видам деятельности, всего</b>			<b>121 617</b>	<b>100%</b>

#### **3.2 Себестоимость продаж**

Структура себестоимости реализованных товаров представлена в таблице ниже.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Товары	(93 922)	(193 696)

#### **3.3 Проценты к получению.**

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Проценты к получению	1 509	437

Расшифровка процентов представлена ниже.

**ООО "ЭЛСИЛ"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.01 за 2025 г.**

Отбор: Прочие доходы и расходы Равно "Проценты по займам, депозитам"

Счет	Пока за-тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы							
91.01	БУ				1 508 651,44		
	Кол.						
Проценты по займам, депозитам на остаток по р/с	БУ				1 508 651,44		
	Кол.						
<b>Итого</b>	<b>БУ</b>				<b>1 508 651,44</b>		
	<b>Кол.</b>						

### 3.4 Проценты к уплате.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Проценты к уплате	(1 183)	(4 709)

Расшифровка процентов представлена ниже.

**ООО "ЭЛСИЛ"**

**Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91.02 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Прочие доходы и расходы Равно "проценты начисленные в соответствии со статьей 269"

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы						
91.02			1 182 967,14			
проценты начисленные в соответствии со статьей 269			1 182 967,14			
<b>Итого</b>			<b>1 182 967,14</b>			

### 3.5 По строке 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы включают результат от продажи иностранной валюты, процентов, реализации прочего имущества.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 464	2 807
2	Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	67	146
3	Проценты к получению	1 509	438
<b>Итого:</b>		<b>4 040</b>	<b>3 391</b>

### 3.6 По строке 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы включают результат от продажи иностранной валюты, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, реализации прочего имущества, расходы на услуги банка.

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(411)	(189)
2	Расходы на услуги банков	(1 281)	(2 108)
3	Расходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	(165)	(5 123)
4	Курсовые разницы	(1 202)	(5 376)
5	Списание задолженности (расходы не учитываемые в НУ)	(284)	(1 506)
6	Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	0	(6 075)
7	Прочие расходы штраф	(177)	0
<b>Итого:</b>		<b>(3 520)</b>	<b>(20 377)</b>

### 3.7 Налог на прибыль, текущий налог на прибыль

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Налог на прибыль	(971)	(2 116)
2	В том числе текущий налог на прибыль	(971)	(2 116)
3	Отложенный налог на прибыль	0	0

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль по строке 2410 соответствует сумме исчисленного налога на прибыль,

отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль строка 180 листа 02. Применяемая ставка налога на прибыль -25%.

Организация не применяет ПБУ 18/02, в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства.

### 3.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

№	Наименования показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
1	Чистая прибыль (убыток)	943	883

### 4. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025

Генеральный директор – Болонин Иван Константинович.

### 5. Дополнительная информация

ООО «ЭЛСИЛ» производит сдачу отчетности в электронном виде, АО "ПФ "СКБ КОНТУР" (ИНН 6663003127 КПП 667101001).

- Исполнительных производств в отношении общества в 2025 году не возбуждалось.

Генеральный директор  
ООО «ЭЛСИЛ»



Болонин И.К.

Главный бухгалтер  
ООО «ЭЛСИЛ»

Вежливцева Е.А.