

Исх.18032026\_1

18.03.2026

### Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

#### 1. Общие сведения

ООО «ЭЛМЕН» ИНН 7842034300 КПП 784201001, является субъектом малого предпринимательства, ОГРН 1157847157060 выдан 30.04.2015 МИФНС №15 по г. Санкт-Петербургу, среднесписочная численность за 2025 год 2 человека. Юридический адрес: 191186 г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д.11, лит А, пом. 95, оф. 314.

#### 2. Основы подготовки отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности.

#### 3. Учетная политика.

**Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Лимит стоимости объектов ОС установлен в размере 100 000 руб. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения. Амортизация начисляется линейным способом.

**Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка запасов при их выбытии производится по средней стоимости. Запасы для управленческих нужд списываются в расходы в периоде приобретения.

**Доходы и расходы:** Признаются по методу начисления

#### 4. Расшифровка существенных показателей

##### Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 58 тыс. руб.

Показатель сформирован как разница между первоначальной стоимостью объектов в сумме 393 тыс. руб. и накопленной амортизацией в сумме 335 тыс. руб.

##### Нематериальные активы (строка 1170)

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025 составляет 108 тыс. руб. Показатель сформирован как разница между первоначальной стоимостью объектов в сумме 122 тыс. руб. (счет 04) и накопленной амортизацией в сумме 14 тыс. руб. (счет 05)

##### Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 стоимость запасов составляет 430 тыс. руб. Основную часть (100%) составляют товары для перепродажи, отраженные на счете 41. Запасы являются ликвидными, залежалых товаров на отчетную дату нет

**Денежные средства (строка 1250)** на отчетную дату составляют 6 536 тыс. руб. и находятся на расчетных счетах организации.

Ограничений на использование денежных средств нет

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1583 тыс. руб. (17,4% от валюты баланса). В составе задолженности отражены:

Авансы, выданные поставщикам (счет 60.02) — 762 тыс. руб.;

Задолженность покупателей (счет 62.01) — 398 тыс. руб.;

Прочая задолженность (в т.ч. налоги и взносы) — 423 тыс. руб.

Вся задолженность является краткосрочной (ожидается к погашению в течение 12 месяцев), просроченные обязательства отсутствуют.

#### **Капитал и резервы** (строка 1300)

Собственный капитал организации на 31.12.2025 составляет 7 875 тыс. руб.

Основную часть капитала составляет нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного периода. Уставный капитал полностью оплачен и составляет обычно 10 тыс. руб.

В отчетном периоде на основании решения общего собрания участников произведено распределение и выплата дивидендов из **нераспределенной прибыли прошлых лет** в размере **2146 тыс. руб.** Данная операция отражена как уменьшение капитала организации. На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.

#### **Кредиторская задолженность** (строка 1520)

На 31.12.2025 задолженность составляет 888 тыс. руб. и носит текущий характер. В её составе отражены:

Авансы, полученные от покупателей (счет 62.02) — 562 тыс. руб. (за вычетом НДС с авансов по счету 76.АВ в сумме 135 тыс. руб.);

Задолженность по налогам и взносам (счета 68, 69) — 322 тыс. руб. (в т.ч. НДС — 296 тыс. руб., страховые взносы — 26 тыс. руб.);

Задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами (счета 60.01, 76.06) — 4 тыс. руб.

Просроченная задолженность перед бюджетом и контрагентами на отчетную дату отсутствует

#### **5. События после отчетной даты**

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не возникло.

#### **6. Финансовые результаты (Форма №2)**

**Выручка от продаж** (стр. 2110): составила 15 777 тыс. руб. при себестоимости 10 923 тыс. руб. (стр. 2120). Валовая прибыль от основной деятельности составила 4 854 тыс. руб.

**Прочие доходы и расходы** (стр. 2340, 2350): Получены прочие доходы в сумме 876 тыс. руб. (преимущественно проценты по остаткам на счетах) и понесены прочие расходы в сумме 373 тыс. руб.

**Чистый убыток** (стр. 2400): Итоговый финансовый результат за 2025 год составил 323 тыс. руб. (убыток). Отрицательный результат связан с нереализованными проектами до конца года, перенесенных на следующий год. Убыток является текущим и полностью перекрывается накопленной прибылью.

По состоянию на 31.12.2025 на счете **84.02** отражен непокрытый убыток отчетного периода в сумме **323 тыс. руб.**, а также суммы распределенных дивидендов. Данный показатель в полном объеме обеспечен накопленной нераспределенной прибылью прошлых лет. Совокупный капитал организации (стр. 1300) остается положительным и составляет **7 875 тыс. руб.**, что свидетельствует о финансовой устойчивости компании.

Генеральный директор ООО «ЭЛМЕН»

Найок Андрей Сергеевич.