

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЭЛИУС».**

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИУС» (далее именуется Общество) создано 23.12.2019 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 199106, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Васильевский, линия 24-я В.О., д. 27, литера А, помещ. 1-Н, часть ком.66

Основным направлением деятельности Общества является: Торговля оптовая фармацевтической продукцией- ОКВЭД 46.46.1

Лицензия на осуществление вида деятельности:

Лицензия №	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию	Вид деятельности
ФС-99-02-008472	28.12.2021	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	Фармацевтическая деятельность

Структура органов Общества по состоянию на 31.12.2025 г.: единственный участник – Акционерное Общество «ВЕРТЕКС», ОГРН 1037821026484, доля 100%.

АО «ВЕРТЕКС» переданы полномочия Единоличного исполнительного органа по договору о передаче полномочий ЕИО управляющему от 23.12.2019 № б/н. АО «ВЕРТЕКС» является крупнейшим налогоплательщиком в Санкт-Петербурге, а также системообразующим предприятием Санкт-Петербурга и России.

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЭЛИУС» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.

При составлении отчётности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности.

Отчетность составлена в тыс. руб., если не указано иное.

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			Фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	принято к учету в качестве основных средств	
			затраты	обесценение	затраты	накопленное обесценение

[illegible]

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость									
Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости – всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости – всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости – всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости – всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости – всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	161 399	(161 399)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	183 907	(183 907)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	161 399	(161 399)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	183 907	(183 907)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		переклассифицировано		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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	80 267 387 624	- -	81 200 6 619	- -	(78 996) (313 976)	- -	- -	- -	- -	82 471 80 267	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	78 996 385 674	- -	79 868 6 619	- -	(78 996) (313 297)	- -	- -	- -	- -	79 868 78 996	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 271 1 950	- -	1 332 -	- -	- (679)	- -	- -	- -	- -	1 271 82 471	- -
прочие	За 2025 г. За 2024 г.	80 267 387 624	- -	81 200 6 619	- -	(78 996) (313 976)	- -	- -	X X	- -	80 267 -	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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)				
			поступило		списано		переклассифици ровано
			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.	- 9 250	- 870	- -	- (10 120)	- -	- -
в том числе:							
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 9 250	- 870	- -	- (10 120)	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 423 346 084	14 425 236	- 195	(26 387) (319 092)	- -	15 461 27 423
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 970 340 464	14 414 235	- -	(25 970) (314 729)	- -	14 414 25 970
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 444 4 416	6 -	- -	(417) (2 972)	- -	1 033 1 444
займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 189	- -	- 195	- (1 384)	- -	- -
прочая	За 2025 г. За 2024 г.	9 15	5 1	- -	- (7)	- -	14 9
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	27 423 355 334	14 425 1 106	- 195	(26 387) (329 212)	- -	X X
							27 423

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 8	31 19	24 19	- -	15 8	
в том числе:							
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	161 399	183 215
Затраты на оплату труда	359	222
Отчисления на социальные нужды	109	68
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 259	3 295
Итого по элементам	165 126	186 800
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	165 126	186 800

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор АО «ВЕРТЕКС»
Управляющей компании ООО «ЭЛИУС»

«23» марта 2026 года



Побеланский Г.Э.