

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Елизавета» (ООО «Елизавета»)

ИНН 7814155415, КПП 781401001, ОГРН 1047823009134

Адрес: 197348, Санкт-Петербург, Коломяжский пр., 10 АУ

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Елизавета» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация состоит на Специальном учете в МЕЖРЕГИОНАЛЬНОМ УПРАВЛЕНИИ ФЕДЕРАЛЬНОЙ ПРОБИРНОЙ ПАЛАТЫ ПО СЕВЕРО-ЗАПАДНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ с 27.08.2021 с присвоением учетного номера ЮЛ 7803008124.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Списочная численность сотрудников по состоянию на 01.01.2026 составляет 23 чел.

Выручка от реализации товаров/работ/услуг без НДС за 2025г. составила 68 730 107 руб. Внереализационные доходы 1 909 481 руб.

Сумма экспортных операций за 2025г. Составила 7 760 632 руб, в т.ч. государства ЕАЭС 2 244 174 руб.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

32.12.5 Производство православных ювелирных изделий, медалей из драгоценных металлов и драгоценных камней

46.48.2 Торговля оптовая православными ювелирными изделиями

46.18.2 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле играми и игрушками, спортивными товарами, велосипедами, книгами, газетами, журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами, музыкальными инструментами, часами и ювелирными изделиями, фототоварами и оптическими товарами (торговля православными иконами).

68.20.29 Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость Основных средств на 01.01.2025 составляла 54 096 053 руб., начислено амортизации за 2025г.- 6 741 742 руб., приобретение основных средств за 2025г. На сумму 3 378 176 руб. Остаточная стоимость на 01.01.2026 – 50 732 487 руб.

### **5. Аренда**

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация сдает принадлежащие ей складские помещения в аренду, доходы от аренды учитываются в составе внереализационных доходов. За 2025 год получено дохода от сдачи складских помещений в аренду в размере 2 286 560 руб, в т.ч. НДС 20%.

### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаточная стоимость запасов по состоянию на 01.01.2026 составляет 43 106 139 руб.

## **7. Финансовые вложения**

В составе «Финансовых вложений» ведется учет по сч.58 предоставленные займы другим организациям. Просроченная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

Остаточная стоимость финансовых вложений по состоянию на 01.01.2026 составляет 13 981 200 руб.

## **8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам**

13.06.2024 ООО «Елизавета» получила Инвестиционный кредит на развитие и открытие невозобновляемой кредитной линии в ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) в размере 50 000 000 руб. на срок до 13.06.2029г.

Учет ведется на сч.67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

По состоянию на 31.12.2025 остаток основного долга составляет 15 672 344 руб.

Проценты к уплате за 2025г составили 1 549 124 руб. Проценты начисляются ежемесячно.

Просроченная задолженность отсутствует.

## **9. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **10. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Филимонов Леонид Борисович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

## 11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Филимонов Леонид Борисович (Решение № 1 от 11.03.2004, бессрочно).

Подтверждение полномочий согласно СВИДЕТЕЛЬСТВА об удостоверении решения единственного участника юридического лица серия 78 АВ номер 5340154 от 28.05.2024 Зарегистрировано в реестре: № 78/41-н/78-2024-11-228.

## 12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Елизавета»

Л.Б. Филимонов

