

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИС ПЛЮС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭЛИС ПЛЮС».

1.2. Юридический адрес – 141506, Московская область, г. о. Солнечногорск, г. Солнечногорск, ул. Центральная, стр. 1Б

1.3. Дата государственной регистрации – 13.10.2003

1.4. ОГРН 1035008868168, ИНН 5044039967

1.5. Основной ОКВЭД – 68.20.29 деятельность аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование выполняемых функций	Численность
Администрация	1 человек
Технический персонал	4 человека

Пенсионеров-2 человека, предпенсионеров – 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 12 500 руб. Участниками являются:

- Единственный учредитель Д.С. Казак с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.В. Петрова В.В. (Решение единственного учредителя № 14 от 19.05.2025г. ).

Главный бухгалтер Общества: В.В. Петрова (приказ № 15 от 15.05.2023).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЭЛИС ПЛЮС», основано в 2003 году, специализируется на сдаче собственных не жилых помещений в аренду. На основании права собственности имеет:

- земельный участок по адресу: РФ, Московская область, г.о. Солнечногорск, г. Солнечногорск, ул. Центральная, земельный участок 1Б, кадастровый номер 50:09:0080607:148,

- производственное здание площадью 1904,5 кв.м., 1971г. постройки, по адресу: РФ, Московская область, г.о. Солнечногорск, г. Солнечногорск, ул. Центральная, стр. 1Б, кадастровый номер 50:09:0080607:322. (На данный момент самортизировано).

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЛИС ПЛЮС» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 3.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Отпуск и списание материально-производственных запасов.	При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.	П. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка материально-производственных запасов.	Оценка запасов производится на отчетную дату по фактической себестоимости.	П. 32 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товара.	Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; увеличение экономических выгод организации. право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.	п. 12 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковая машина, земельный участок

## 6. Нематериальные активы

НМА не числятся.

## 7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары. Товары и материалы были закуплены и израсходованы с целью осуществления операции и ведение оптовой торговли, на основании с Устава ООО «ЭЛИС ПЛЮС» п.4.1. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 6 и 6.1.

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20541 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года - 6524 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с осуществлением оптовой торговли. В связи с этим произошло увеличение объема Выручки по сравнению с предыдущим периодом на сумму 14017 тыс. руб.

### 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Казак Дмитрий Семенович гражданин России. Дата рождения: 10 августа 1953 г. Место жительства: 124527, Город Москва, г Зеленоград, д. 802, кв. 67 ИНН 773504128802.

Паспортные данные: паспорт гражданина РФ номер 45 04 серия 092248 выдан 24.09.2002г. ОВД №2 УВД Зеленоградского округа, код подразделения 772-098. Зарегистрирован по адресу: 124527, Город Москва, г Зеленоград, д. 802, кв. 67

### 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	8809	9742	9729
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	2,9	1	0,3
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,9	1	0,3

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 12,5 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 6,9%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1410 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Петрова В.В.

## 6. Запасы

## 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	1 363	( )	10 815	( 11 721 )			X	X	457	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	285	( )	2 363	( 1 285 )			X	X	1 363	( )
в том числе:	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	1 363	( )	1 188	( 2 181 )					370	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	285	( )	1 078	( )					1 363	( )
материалы	за год 20 25 г. <sup>2</sup>		( )	9 627	( 9 540 )					87	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>		( )	1 285	( 1 285 )						( )

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			