

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - 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.	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

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	20 067	19 994	20 121
в том числе:			
Здания	18 937	18 937	18 937
Офисное оборудование	430	340	434
Транспортные средства	700	717	750
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, предоставленные 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)

[illegible]

Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	159	-	(159)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер 1С	3а 2025 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	9 450	(9 450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 600	(2 600)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	9 450	(9 450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 600	(2 600)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	45 600	-	990 771	(927 254)	-	-	-	-	109 117	-
	3а 2024 г.	14 100	-	274 300	(242 800)	-	-	-	-	45 600	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	45 600	-	990 771	(927 254)	-	-	-	-	109 117	-
	3а 2024 г.	14 100	-	274 300	(242 800)	-	-	-	-	45 600	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	45 600	-	1 000 221	(936 704)	-	-	-	-	109 117	-
	3а 2024 г.	14 100	-	276 900	(245 400)	-	-	-	-	45 600	-

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 продажи), - 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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	10 914	-	156 720	(165 787)	-	-	X	X	1 847	-
	3а 2024 г.	6 192	-	100 143	(95 421)	-	-	X	X	10 914	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	270	(270)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	1	-	397	(397)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2 990	-	149 220	(150 417)	-	-	-	-	1 793	-
	3а 2024 г.	5 421	-	67 080	(69 511)	-	-	-	-	2 990	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	927	(924)	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	7 923	-	6 303	(14 176)	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	770	-	32 666	(25 513)	-	-	-	-	7 923	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	664	-	696	-	(229)	-	-	X	1 131	-
	3а 2024 г.	4 322	-	197	-	(3 855)	-	-	X	664	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 288	5 586	-	(114)	-	-	6 760
	3а 2024 г.	5 019	1 087	-	(4 818)	-	-	1 288
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	256	235	-	(491)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 197	-	-	(2 197)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	52	137	-	(53)	-	-	136
	3а 2024 г.	409	37	-	(394)	-	-	52
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 061	1 939	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	261	809	-	(9)	-	-	1 061
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	66	-	-	-	-	66
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	59	-	-	(58)	-	-	1
	За 2024 г.	74	-	-	(15)	-	-	59
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	116	41	-	(3)	-	-	154
	За 2024 г.	172	6	-	(62)	-	-	116
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	3 400	-	-	-	-	3 400
	За 2024 г.	1 650	-	-	(1 650)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 288	5 586	-	(114)	-	X	6 760
	За 2024 г.	5 019	1 087	-	(4 818)	-	X	1 288

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 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	14 128	328	1 807
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	13 853	-	-
КГБ ГАУЗ СО	125	96	96
ГБУЗ СО "ЕКПЦ"	80	80	80
БАНК УРАЛСИБ ПАО	30	-	299
ТКБ БАНК ПАО	29	127	-
ГАУЗ ЧОДКБ	11	11	11
УК ДЕМИДОВ АО	-	14	-
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	-	1 268
МОСКОВМЕРЦБАНК (АО) КБ	-	-	53

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	150 638	69 729
Затраты на оплату труда	4 146	4 014
Отчисления на социальные нужды	998	825
Амортизация	118	127
Прочие затраты	8 967	6 338
Итого по элементам	164 867	81 033
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(3)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	164 864	81 033

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ЭЛЛАДА»

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ЭЛЛАДА» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛЛАДА».

ИНН 6658527622 КПП 665801001, ОГРН 1196658057012.

Юридический адрес: 620102, Свердловская обл., Екатеринбург г., Серафимы Дерябиной ул., строение 24, офис 703/18.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 (Семь) человек (на 31 декабря 2024 года – 7 (Семь) человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Куприй Анна Владимировна.

Участник Общества:

- Куприй Анна Владимировна – доля 100 %;

Общество не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику следующие:

1. Транспортные услуги по доставке товара от поставщика учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» и списываются ежемесячно по мере реализации товара. (до 2025г расходы на доставку учитывались в стоимости товара)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия 8.3», «1С: ЗУП».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 (Сто тысяч) руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Объект относится к НМА, если его стоимость превышает 100 000 (Сто тысяч) руб. за единицу.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода приобретения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость

Общество учитывает следующие виды доходов:

- Получаемые от операций от реализации товаров, работ и услуг и учитываемые на сч.90.01 «Выручка»;

- Получаемые в виде процентов по депозитам и займам и учитываемые на сч. 91.01 «Прочие доходы»;

- Получаемые прочие доходы и учитываемые на сч.91.01 «Прочие доходы».

В отчетном году доходы Общества составили: 235 893 тыс. руб., в том числе:

- Выручка по основному виду деятельности «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2)» — 229 997 тыс. руб.; 98% выручки составила продажа медицинского оборудования, не облагаемая НДС согласно пп.1 п.2 ст.149 НК РФ.

- Доходы в виде процентов по депозитам и займам составили 5 875 тыс. руб.

- Прочие доходы составили 21 тыс. руб.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество учитывает следующие виды расходов:

- Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг, учитываются на сч.90.02;

- Коммерческие расходы, учитываются на сч.44.01 и признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены, кроме расходов по доставке товара от поставщика. Транспортные услуги по доставке товара от поставщика учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в торговле» и списываются ежемесячно по мере реализации товара.

- Управленческие расходы (сч.26) расходы;

- Расходы в виде процентов по кредитам и займам, учитываются на сч.91.02;

- Прочие расходы, учитываются на сч. 91.02.

В отчетном году расходы Общества составили: 166 798 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость продаж 150 330 тыс. руб.;

- Коммерческие расходы 4 810 тыс. руб.;

- Управленческие расходы 9 724 тыс. руб.;

- Расходы в виде процентов к оплате по кредитам банка 961 тыс. руб.;

- Прочие расходы 973 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 69 095 тыс.руб. Чистая прибыль составила 64 165 тыс. руб.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В состав бухгалтерской отчетности входит:

- Бухгалтерский баланс;

- Отчет о финансовых результатах;

- Отчет об изменениях капитала;

- Отчет о движении денежных средств;

- Пояснения 3. Нематериальные активы;

- Пояснения 4. Основные средства;

- Пояснения 5. Финансовые вложения;

- Пояснения 6. Запасы;

- Пояснения 7. Дебиторская задолженность;

- Пояснения 8. Обязательства;

- Пояснения 9. Обеспечения обязательств;

- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности⁴

- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (Упрощенная форма).

11. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Ставка налога 7%

С 2025 года Общество является плательщиком НДС по общим ставкам (10%, 20% и «Без НДС»). Ведется отдельный учет входящего НДС по способам учета.

Общество является малым предприятием и применяет льготные ставки по страховым взносам (15%)

За 2025 год были начислены следующие налоги:

Наименование налога	Начислено, тыс. руб.
НДФЛ	2 233
Страховые взносы	998
НДС	162
Налог на УСН	4 930
Налог на имущество с кадастровой стоимости	417
Транспортный налог	8

12. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	Расхождений нет
Запасы	30.12.2025	Расхождений нет
Банковской счета	30.12.2025	Расхождений нет
Финансовые вложения	30.12.2025	Расхождений нет
Расчеты с контрагентами	30.12.2025	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	30.12.2025	Расхождений нет
Забалансовые счета	30.12.2025	Расхождений нет

13. Начисление и выплата дивидендов

04.03. 2025 г. на основании решения единственного участника ООО «ЭЛЛАДА» были начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в размере 2 298 тыс.руб. 30.04. 2025 г. на основании решения единственного участника ООО «ЭЛЛАДА» были начислены и выплачены дивиденды за 1 квартал 2025 года в размере 3 520 тыс. руб. 16.09. 2025 г. на основании решения единственного участника ООО «ЭЛЛАДА» были начислены и выплачены дивиденды за Полугодие 2025 года в размере 1 165 тыс. руб. 14.10. 2025 г. на основании решения единственного участника ООО «ЭЛЛАДА» были начислены дивиденды за 9 месяцев 2025 года в размере 8 100 тыс. руб. Выплачено 4 700 тыс.руб Долг по выплате дивидендов на 31.12.2025 составил 3 400 тыс.руб.

14. Пояснения к форме «Отчет от движения денежных средств»

Строка формы	Наименования	Счета бух.учета. Суммы без учета НДС
Денежные потоки от текущих операций		
Стр.4111	Поступления от покупателей и заказчиков за товары, работы, услуг	Сч.62
Стр. 4119	Возвраты от поставщиков	Сч.60.02, 76.01.9

	Возврат обеспечения	Сч.76.09
	Проценты по депозитам	Сч. 91.01
	Положит.сальдо ЕНС	Сч. 68.90
Стр. 4121	Оплата поставщикам за товары, работы, услуги	Сч.60, 76.5
Стр. 4122	Оплата труда работников	Сч. 70, 68.01 НДФЛ, 69.09 страх.взносы
Стр. 4123	Проценты по долговым обязательствам	Сч. 67.02
Стр. 4124	Налог при УСН	Сч. 68.12
Стр. 4129	Возврат покупателям	Сч. 62.02
	Оплата услуг банков	Сч.91.02
	Страхование автотранспорта	Сч. 76.01.9
	Оплата по договору лизинга	Сч. 60.2, 76.07
	Прочие налоги и сборы	Сч. 68.07, 69.11
	Оплата обеспечений по гос.контрактам, оплата на электр.площадки	Сч. 76.09
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Стр. 4213	Поступления от возврата займов	Сч.58.03
Стр.4214	Проценты по выданным займам	Сч. 76.09
Стр. 4221	Платежи в связи с приобретением внеоборот.активов (ОС)	Сч. 60
Стр. 4223	Предоставление займов	Сч. 58.03
Денежные потоки от финансовых операций		
Стр. 4311	Поступления от предоставленных кредитов банком	Сч.67.01, 66.01
Стр. 4322	Выплата дивидендов	Сч. 75.02, 68.01 НДФЛ с дивидендов
Стр. 4323	Возврат кредитов банкам	Сч. 67.01, 66.01

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Пояснения 3 к бухгалтерской отчетности. На 31.12.2025 НМА нет.

2. Основные средства

Пояснения 4 к бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составила 20 067 тыс.руб.

3. Финансовые вложения

Пояснения 5 к бухгалтерской отчетности

4. Запасы

Пояснения 6 к бухгалтерской отчетности

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 7 и 8 к бухгалтерской отчетности. Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительной дебиторской задолженности нет.

6. Обеспечения обязательств.

Пояснения 9 к бухгалтерской отчетности. В качестве обеспечения обязательств отражены:

- залоговые суммы, перечисленные в качестве обеспечения исполнения государственных контрактов, на 31.12.2025 сумма составила 216 тыс.руб
- банковские гарантии, предоставленные по государственным контрактам в качестве обеспечения исполнения обязательств, на 31.12.2025 сумма составила 13 912 тыс.руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения 10 к бухгалтерской отчетности.

Директор Куприй А.В.

«26» марта 2026 г.