

Общество с ограниченной ответственностью

«ЕЛИСЕЙ РУС»

142116, М.О., г. Подольск, ул. Лобачева, д.14, стр.1, тел.+ 7 (495) 260-48-23

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ОТЧЕТУ ЗА 2025 год ООО «ЕЛИСЕЙ РУС»

Пояснительная записка составлена по Отчету за 2025 год Общества с Ограниченной Ответственностью «ЕЛИСЕЙ РУС».

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с Ограниченной Ответственностью «ЕЛИСЕЙ РУС»

Сокращенное наименование: **ООО «ЕЛИСЕЙ РУС»**.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 142116, Московская область, г. Подольск, ул. Лобачева, д.14, стр.1

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 142116, Московская область, г. Подольск, ул. Лобачева, д.14, стр.1

Телефон/ Факс: (495) 260-48-23;

Сведения об образовании юридического лица:

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЕЛИСЕЙ РУС» зарегистрировано Межрайонной ИФМС России №5 по Московской области 23 января 2015г., ОГРН 1155074000300, ИНН/КПП 5036146725/ 503601001.

- **Уставный капитал на 31.12.2025г.**

Уставный капитал общества составляет 19 000 (Девятнадцать тысяч) рублей.

Структура капитала:

№ п/п	Наименование участника	Размер УК	% в уставном капитале
1	ЧК с ОО ЕЛИСЕЙ ПАЙПИНГ СИСТЕМС ЛИМИТЕД	7 600,00	40%
2	ООО «ТРИТЕК РУС»	10 450,00	55%
3	Лотар Майер	950,00	5%

1. Основной вид деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества - **Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (коды ОКВЭД – 46.74)**

ООО «ЕЛИСЕЙ РУС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 6 человек.

Текущая деятельность Общества в сфере торговли скобяными изделиями, ручными инструментами, водопроводным и отопительным оборудованием – это закупка у российских и иностранных производителей водопроводного и отопительного оборудования для дальнейшей перепродажи.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности и согласно Учетной политике, разработанной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Бухгалтерская отчетность ООО «ЕЛИСЕЙ РУС» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно Учетной политике Общества:

- амортизация основных средств осуществляется линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- оценка материально-производственных запасов ведется по средней себестоимости;
- доход от реализации продукции признается по методу начисления в том отчетном периоде, в котором он имел место, независимо от фактического поступления денежных средств;
- расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок;
- внереализационные доходы и расходы, осуществленные в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся к расходам и доходам текущего отчетного (налогового) периода.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости средств в расчетах (за исключением выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли должен производиться на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (п. 7 ПБУ 3/2006), а также на последний календарный день месяца. Активы и расходы, которые были оплачены в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату). Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2025 года
Доллар США	101,6797	78,2267
Евро	106,1028	92,0938

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Для налогового учета в 2025 году действуют правила признания курсовых разниц:

- положительные курсовые разницы включаются во внереализационные доходы только на дату погашения задолженности
- отрицательные курсовые разницы включаются во внереализационные расходы только на дату погашения задолженности

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Для целей бухгалтерского и налогового учета объектом основных средств считается актив, предназначенный для использования в течение периода более 12 месяцев. Основные средства до 100,0 тысяч рублей признаются несущественными активами, при передаче сотруднику в эксплуатацию списываются на забалансовый счет МЦ.04.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяются с отчетности за 2022 год.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Затраты.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

К прямым расходам для целей бухгалтерского учета относятся: стоимость реализованных товаров, купленные для перепродажи.

К косвенным расходам относятся расходы на оплату труда персонала организации, страховые взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, прочие материальные расходы, амортизация, аренда имущества, услуги связи, прочие транспортные расходы, услуги лизинга и другие аналогичные расходы.

Косвенные расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме признаются расходами отчетного периода.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЕЛИСЕЙ РУС» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ЕЛИСЕЙ РУС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ЕЛИСЕЙ РУС».

Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8,65% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 1 000 000 рублей.

Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

На 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость ОС составила – 13 389 тыс. руб., начисленная амортизация составляет – 11 491 тыс. руб.

Финансовые вложения

В течение 2025 г. Обществом депозиты не размещались.

Итоги и перспективы

По результатам 2024 года Обществом получен убыток в размере 990 тыс. руб., дивиденды по итогам 2024 года не начислялись и не выплачивались.

По результатам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 9 367 тыс. руб., дивиденды по итогам 2025 года не начислялись и не выплачивались.

**Генеральный директор
ООО «ЕЛИСЕЙ РУС»**

А.С. Чубатько

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		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		8 845	7 065	3 651	(1 212)		1 212	(967)				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 845	(7 065)	3 651	(1 212)	1 212	-	-	-	-	8 845	(8 052)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	1 217	(699)	-	-	-	-	-	-	-	1 217	(926)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	5 347	(3 233)	3 326	(1 212)	1 212	(3 326)	(740)	(688)	-	5 347	(5 347)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	2 282	(1 040)	326	(352)	-	-	-	-	-	2 282	(1 760)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	1 956	(491)	-	-	-	-	-	-	-	1 956	(491)
- всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		4 544	(1 965)	(491)	(1 965)		(1 474)	(1 474)				
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 544	(1 965)	(491)	(1 965)	-	-	-	-	-	4 544	(3 439)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	4 544	(491)	-	-	-	-	-	-	-	4 544	(1 965)
- всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	1 898	4 339	6 453	796	4 053	1 604
Амортизируемые основные средства - всего	1 898	4 339	6 453	796	4 053	1 604
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	291	518	796	4 053	1 604	-
Транспортные средства	1 105	2 579	4 053	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	502	1 242	1 604	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	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 продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Измения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	119 940	-	64 197	(84 332)	-	X	X	99 805	-
	За 2024 г.	76 720	-	133 872	(90 652)	-	X	X	119 940	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8	-	1 077	(1 003)	-	-	-	82	-
	За 2024 г.	189	-	771	(952)	-	-	-	8	-
Товары	За 2025 г.	119 932	-	63 120	(83 329)	-	-	-	99 723	-
	За 2024 г.	76 531	-	133 101	(89 700)	-	-	-	119 932	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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 запоте, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 562	-	4 323	-	(1 158)	-	(19 439)	(1)	-	-	-	-	9 727	-	-
	За 2024 г.	24 307	(1)	1 695	-	(914)	-	(583)	-	-	-	-	-	6 562	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 496	-	741	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 323	-	-
	За 2024 г.	3 385	-	1 694	-	(583)	-	-	-	-	-	-	-	4 496	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	438	-	3 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 808	-	-
	За 2024 г.	16 526	(1)	-	-	(16 087)	-	-	(1)	-	-	-	-	438	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89	-	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294	-	-
	За 2024 г.	1 774	-	-	-	(1 685)	-	-	-	-	-	-	-	89	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	725	-	-	-	(244)	-	-	-	-	-	-	-	481	-	-
	За 2024 г.	1 808	-	-	-	(1 083)	-	-	-	-	-	-	-	725	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	814	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	821	-	-
	За 2024 г.	813	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	814	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 562	-	4 323	-	(1 158)	-	(19 439)	(1)	-	-	-	-	9 727	-	-
	За 2024 г.	24 307	(1)	1 695	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	6 562	-	-

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	7 983	7 983	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 322	4 322	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 661	3 661	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 510 2 272	- 188	- -	(950) (950)	- -	560 1 510	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 510 2 272	- 188	- -	(950) (950)	- -	560 1 510	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	115 166 81 010	2 460 42 691	- -	(34 820) (8 517)	- (18)	82 805 115 166	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	101 820 76 681	2 344 32 945	- -	(24 325) (7 806)	- -	79 838 101 820	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 411 104	9 411 9 411	- -	(9 411) (87)	- (18)	- 9 411	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	2 055 1 921	- 134	- -	(271) -	- -	1 783 2 055	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	236 516	- -	- -	(175) (280)	- -	62 236	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 443 1 787	- -	- -	(638) (344)	- -	805 1 443	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	201 -	116 201	- -	- -	- -	317 201	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	116 676 83 282	2 460 42 879	- -	(35 770) (9 467)	- (18)	83 365 116 676	

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	79 829	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	79 829	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 025	872	885	-	1 011
	За 2024 г.	734	791	500	-	1 025
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 025	872	885	-	1 011
	За 2024 г.	734	791	500	-	1 025

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	84 332	90 213
Затраты на оплату труда	7 231	5 928
Отчисления на социальные нужды	2 180	1 786
Амортизация	2 441	2 439
Прочие затраты	4 262	3 434
Итого по элементам	100 446	103 800
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	20 209	(43 401)
Итого расходы по обычным видам деятельности	120 655	60 399

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.	-	-	-	-