

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Элитпроект»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Элитпроект» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, начисляет налоги и сборы в соответствии с Законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов федерального, регионального и местного управления

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

ООО «Элитпроект» ИНН/КПП 3666214610/366601001 ОГРН 1163668119670
Зарегистрировано 01 декабря 2016 г.

Юридический адрес: 394036, Воронежская область, город Воронеж, Театральная ул., д. 34, офис 12.

Фактический адрес: 394036, Воронежская область, город Воронеж, Театральная ул., д. 34, офис 12

Основным видом деятельности по ОКВЭД-2 является Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (46.73)

Дополнительные виды деятельности:

46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

46.44 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами

46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием

46.73.8 Торговля оптовая напольными покрытиями (кроме ковров)

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 год составила: 2 человека (2024 год: 4 человека).

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Денежных средств, ограниченных к использованию нет.

Общество не является эмитентом облигаций и иных ценных бумаг, размещаемых на открытых торгах.

Размер уставного фонда составляет 10 тыс. руб.

Сведения об участнике Общества на 31 декабря 2025 года.

Наименование участника	ИНН, адрес регистрации	Доля в УК в %	Информация об оплате доли
Мольбо Виктор Викторович	ИНН 262901468842, зарегистрирован по адресу г. Воронеж, ул. Урывского, д. 17е, квартира 80	10 000 (100%)	Уставный капитал оплачен Участником в полном объеме в указанном размере денежными средствами.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Общее собрание в лице единственного участника осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2025 году: Директор.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет в ООО «Элитпроект» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и Положением по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации «34н от 29.07.1998г. а также в соответствии с действующими федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с положениями, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н.

2.3. Общество является субъектом малого предпринимательства и ведёт бухгалтерский учёт с применением следующих упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024):

1) в связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются (п.2 ПБУ 18/02);

2) Общество не применяет положения ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью ниже 100 000 руб. Затраты на приобретение и создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020);

3) Общество не применяет положения ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью ниже 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. (п.7 ФСБУ 14/2022);

4) коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99, п.29 Информацией Минфина № ПЗ-3/2024);

5) резервы под обесценения запасов не создаются (п.32 ФСБУ 5/2019);

6) расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления) (п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», п.10 Информацией Минфина № ПЗ-3/2024);

7) все расходы по займам признаются прочими расходами (п.7 ПБУ 15/2008);

8) обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п.14 ФСБУ 25/2018).

2.4. Амортизация ОС Общества начисляется линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, редакция от 28.04.2018 года. 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.

2.5. 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения

3. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 01.01.2025 года и 31.12.2025 года нематериальные активы на балансе отсутствуют.

Основные средства в 2025 году были полностью амортизированы, однако продолжают участвовать в финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4. Запасы

В 2025 году сумма запасов снизилась на 3911 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом. Снижения связано со снижением объема продаж.

5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 года составили 3840 тыс. руб. Основная доля приходится на дебиторскую задолженность 3326 тыс. руб. В 2025 году в связи с погашением задолженности дебиторами она снизилась на 3967 тыс. руб. или 54,4%. По состоянию на 31.12.2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составила 2523 тыс. руб. По сравнению с показателями 2024 года задолженность снизилась на 9102 тыс. руб. Данное снижение обусловлено расчетами с поставщиками. Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За 2025 году сумма выручки от реализации товаров и услуг снизилась на 41471 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом., что привело к отрицательному финансовому результату. Снижение выручки от реализации связано со снижением объема продаж.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор

Мольбо Виктор Викторович