

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		
										первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 355	(1 998)	2 905	-	(1 043)	-	-	-	-	6 260	(3 042)
	За 2024 г.	4 100	(2 817)	791	(1 537)	(718)	-	-	-	-	3 355	(1 998)
в том числе:												
	Машины и оборудование (кроме офисного)	2 063	(1 589)	-	-	(406)	-	-	-	-	2 063	(1 589)
Офисное оборудование	814	(331)	2 427	-	(406)	-	-	-	-	2 063	(1 589)	
Другие виды основных средств	2 038	(1 633)	313	(1 537)	(235)	-	-	-	-	3 241	(818)	
Итого	478	(78)	479	-	(151)	-	-	-	-	957	(229)	
Инвестиционная недвижимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	амортизация	обесценение	переоценка		
										фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	55 938	(9 011)	48 571	(62 003)	(13 763)	-	-	-	-	40 499	(9 011)
	За 2024 г.	21 019	(12 685)	55 938	(21 019)	(11 844)	-	-	-	-	55 938	(9 011)
в том числе:												
	Транспортные средства	5 717	(2 734)	7 254	(10 549)	(2 626)	-	-	-	-	2 422	-
Другие виды основных средств	12 000	(3 667)	5 717	(12 000)	(5 567)	-	-	-	-	5 717	(2 734)	
Итого	50 221	(6 277)	38 317	(51 461)	(11 137)	-	-	-	-	38 077	-	
Итого	9 019	(9 019)	50 221	(9 019)	(6 277)	-	-	-	-	50 221	(6 277)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	43 718	-	48 283	-	9 617	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	66	-	473	-	879	-
Офисное оборудование	2 423	-	483	-	404	-
Транспортные средства	2 422	-	2 983	-	8 333	-
Другие виды основных средств	38 805	-	44 344	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые в 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.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	-	-	-	-	-	-

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.	19 766	-	3 628 000	(3 643 500)	-	-	-	-	4 266	-
	За 2024 г.	2 784	-	17 000	(18)	-	-	-	-	19 766	-
в том числе:											
	За 2025 г.	19 766	-	3 628 000	(3 643 500)	-	-	-	-	4 266	-
	За 2024 г.	2 784	-	17 000	(18)	-	-	-	-	19 766	-
Итого	За 2025 г.	19 766	-	3 628 000	(3 643 500)	-	-	-	-	4 266	-
	За 2024 г.	2 784	-	17 000	(18)	-	-	-	-	19 766	-

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		резерв под обесценение	затраты	Измения за период			Изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	3 241 704	-	-	4 164 768	(4 709 517)	-	X	X	2 696 955	-	-	
	За 2024 г.	2 991 069	-	-	5 168 150	(4 917 515)	-	X	X	3 241 704	-	-	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	10 215	-	-	17 608	(19 681)	-	-	-	890	-	9 033	
	За 2024 г.	12 510	-	-	16 053	(19 135)	-	-	-	787	-	10 215	
Товары	За 2025 г.	3 043 579	-	-	4 009 390	(4 364 157)	-	-	-	(890)	-	2 687 922	
	За 2024 г.	2 875 884	-	-	4 842 581	(4 674 100)	-	-	-	(787)	-	3 043 579	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	187 910	-	-	137 769	(325 679)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	102 675	-	-	309 516	(224 281)	-	-	-	-	-	187 910	

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:			
Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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.	803 245	-	552 046	-	(617 995)	-	-	-	-	-	-	-	737 296	-	-
	За 2024 г.	543 154	-	642 552	-	(382 287)	-	(174)	-	-	-	-	-	803 245	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	45 166	-	113 821	-	(42 542)	-	-	-	-	-	-	-	116 444	-	-
	За 2024 г.	23 680	-	43 162	-	(21 677)	-	-	-	-	-	-	-	45 166	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	648 600	-	471 969	-	(530 550)	-	-	-	-	-	-	-	590 020	-	-
	За 2024 г.	513 433	-	542 636	-	(407 295)	-	(174)	-	-	-	-	-	648 600	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	345	-	-	-	(345)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	361	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	345	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 257	-	11 893	-	(5 243)	-	-	-	-	-	-	-	21 907	-	-
	За 2024 г.	5 559	-	10 531	-	(833)	-	-	-	-	-	-	-	15 257	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70 134	-	(49 158)	-	(19 641)	-	-	-	-	-	-	-	1 335	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 579	-	47 555	-	-	-	-	-	-	-	70 134	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23 643	-	-	-	(19 673)	-	-	-	-	-	-	-	3 970	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 643	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	100	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 507	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	803 245	-	552 046	-	(617 995)	-	-	-	-	-	-	-	737 296	X	-
	За 2024 г.	543 154	-	642 552	-	(382 287)	-	(174)	-	-	-	-	-	803 245	X	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	633 465 1 268 198	86 751 209 790	- -	- -	(37 269) (844 524)	- -	682 947 633 465	
в том числе:									
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	37 269 -	28 736 37 269	- -	- -	(37 269) -	- -	28 736 37 269	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 844 524	- -	- -	- -	- (844 524)	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	596 196 423 674	58 015 172 522	- -	- -	- -	- -	654 211 596 196	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 637 158 462 382	446 485 1 310 123	216 1	216 1	(1 128 300) (135 349)	- -	955 559 1 637 158	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	115 399 85 718	72 144 102 806	11 -	11 -	(113 692) (73 126)	- -	73 861 115 399	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 122 17 374	4 108 5 144	- -	- -	(4 903) (16 396)	- -	5 328 6 122	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	139 655 129 193	16 26 989	205 -	205 -	(139 626) (16 527)	- -	250 139 655	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	216 438 160 012	24 135 58 708	- 1	- 1	(103 532) (2 283)	- -	137 041 216 438	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	19 642 8 733	21 929 19 255	- -	- -	(3 241) (8 346)	- -	38 330 19 642	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	955 900 -	- 955 900	- -	- -	(745 900) -	- -	210 000 955 900	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	124 900 13 100	163 650 111 800	- -	- -	- -	- -	288 550 124 900	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	46 226 27 807	25 401 33 850	- -	- -	(17 285) (15 431)	- -	54 342 46 226	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	72 10 473	223 (10 401)	- -	- -	(72) -	- -	223 72	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 731 8 175	132 858 -	- -	- -	- (1 444)	- -	139 589 6 731	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 796	- -	- -	- -	- (1 796)	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	6 073 -	2 018 6 073	- -	- -	(49) -	- -	8 042 6 073	
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3	

оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 270 623	533 236	216	(1 165 569)	-	-	X	1 638 506
	За 2024 г.	1 730 580	1 519 913	1	(979 873)	-	-	X	2 270 623

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 503	427 849	399 236	25 961	30 155
	За 2024 г.	23 323	372 615	364 269	4 165	27 503
в том числе:						
Премии покупателям	За 2025 г.	-	364 884	364 884	-	-
	За 2024 г.	-	334 102	334 102	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	27 503	62 965	34 353	25 961	30 155
	За 2024 г.	23 323	38 512	30 167	4 165	27 503
Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 370 005	4 678 889
Затраты на оплату труда	423 365	379 234
Отчисления на социальные нужды	115 903	98 760
Амортизация	23 300	17 935
Прочие затраты	1 389 536	1 398 338
Итого по элементам	6 322 110	6 573 156
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(85 235)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 322 110	6 487 922

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения об Обществе:

Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТПОСТАВКА»

ИНН / КПП 7718278630/771801001

ОГРН 1157746929867

Местонахождение Общества: фактический, почтовый и юридический адрес: 107370, г. Москва, Открытое шоссе, дом 12, стр. 35.

Свидетельство о Государственной регистрации серия 77 № 01729638 от 12 октября 2015 года.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024 года составила 175 человек

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила 187 человек .

Основным видом деятельности общества является: 46.49 «Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Уставный Капитал общества 500 тыс. руб.

Участниками Общества являются 3 юридических лица:

- Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционное коммерческое содружество», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб;
- Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниркомплект», владеющее 34% доли в Уставном капитале в сумме 170 тыс. руб.;
- Общество с ограниченной ответственностью «Солитекс», владеющее 33% доли в Уставном капитале в сумме 165 тыс. руб.

Доли в Уставном капитале оплачены полностью.

Исполнительным органом ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» является:

Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом утвержденная Приказом № 4ПР № 5ПР от 31.12.2022 г. сформирована из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной жизни).

2.1. Основные элементы учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Переоценка основных средств не производилась

Вследствие проведения проверки на обесценения основных средств признаки обесценения не выявлены.

При проверке основных средств элементы амортизации остались без изменения.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", обязательного к применению, начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, а также ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части учета капитальных вложений в нематериальные активы, в учетную политику начиная с 2024 года вносились следующие изменения:

Объекты интеллектуальной деятельности, удовлетворяющие условиям ФСБУ 14/2022 г., относятся к Нематериальным активам, если их стоимость превышает 100 000 рублей.

Вследствие проведения проверки на обесценения НМА признаки обесценения не выявлены.

При проверке НМА элементы амортизации остались без изменения.

После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости

Товары, согласно п.п. 9-11, 21 Приказа Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются расходы, связанные с их приобретением, кроме затрат на доставку по территории Российской Федерации. Товары учитываются на счете 41 «Товары».

Вследствие проведения проверки на обесценения ТМЦ признаки обесценения не выявлены.

Расходы, на приобретение товара, включая транспортно-заготовительные расходы, в течение отчетного периода собираются на счете 15. По окончании отчетного периода, в момент оприходования товаров на склад, счет 15 закрывается на счет 41.

Транспортно-заготовительные расходы, после формирования цены товара, относятся к косвенным расходам, и учитываются на счете 44.

Расходы на комиссионное вознаграждение в формировании цены не учитываются, и относятся на счет 44 .

При отпуске товаров их оценка производится обществой по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Коммерческие расходы", в полной сумме.

Ошибка в бухгалтерской отчетности признается существенной, если она приводит к искажению валюты баланса не менее чем на 5%.

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально для представления органам управления, кредиторам и иным заинтересованным лицам.

3. Информация о судебных делах

В нижеприведенной таблице указаны неоконченные по состоянию на 31.12.2025 г. судебные разбирательства Общества:

Наименование общества должника	Сумма долга, руб.	Госпошлина, руб.	Состояние дела
ИП Воробьева Марина Сергеевна «Karolina Tools» БИН 800917401979. Казахстан	956705,05	52 835,00	Иск в АС г.Москвы дело № А40-64793/2025. Следующее заседание 17 марта 2026г.
ООО "КИД" ИНН 7729709528	51288087,15	200 000,00	Исполнительный лист от 17.12.2021г. выдан по Решению АС г.Москвы от 04.10.2021 по делу № А40-181089/2021. Возбуждено 27.01.2022 и по настоящее время длится Исполнительное производство №9841/22/98077-ИП.
ООО "СТРОЙ МОЛЛ ТРЕЙДИНГ" ИНН 5029184783	4 542 315,00	45 712,00	Должник признан банкротом Решением АС г.Москвы от 17.07.2025 по делу № А40-42860/2025 по упрощенной процедуре отсутствующего должника и открыто конкурсное производство. Определением АС г.Москвы от 17.12.2025 требования ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" включены в 3-ю очередь "реестра требований кредиторов", текущая задолженность по возмещению Госпошлины - в 5-ю очередь "реестра текущих обязательств".
Бландова Марина Викторовна ИНН 263098405200	417 953,99	11 359,00	Должник признан банкротом Решением АС СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ от 07.04.2025г. по делу № А63-3543/2025 и введена процедура реализации имущества гражданина. Определением АС от 15.09.2025 требования ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" включены в 3-ю очередь "реестра требований кредиторов".
ООО "Торговый дом Северо-западный" ИНН 7825444144	7 420 921,74	60 105,00	Должник признан банкротом Решением АС г. Санкт-Петербурга от 09.12.2022 по делу № А56-99049/2022. Продлено Конкурсное производство до 25.06.2026г. Определением АС г. Санкт-Петербурга от 26.02.2023 требования ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" включены в 3-ю очередь "реестра требований кредиторов", текущая задолженность по возмещению Госпошлины - в 5-ю очередь "реестра текущих обязательств".
ООО "Умный логист" ИНН 7729659669	359 851,47	11 616,00	Должник признан банкротом Решением АС г. Москы от 12.10.2023г. Требование ООО "ЭЛИТПОСТАВКА" 20.06.2023г. включено в третью очередь реестра требований кредиторов.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах, информация о доходах и расходах Общества за 2025 год.

4.1. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, не осуществлялись.

4.2. В 2025 году ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» вело внешнеэкономическую деятельность. Импорт товара через комиссионера. Оплата комиссионеру производилась в рублях для покупки комиссионером валюты и расчетов с поставщиками. Курсовые разницы, возникшие при покупке товара, возмещаются комиссионеру.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащей оплате в иностранной валюте составила:

- Положительные курсовые разницы 0 тыс. руб.;
- Отрицательные курсовые разницы – 0 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащей оплате в рублях составила:

- Положительные курсовые разницы –134 486 тыс. руб.
- Отрицательные курсовые разницы – 27 307 тыс. руб.

Официальный курс валюты на 31.12.2025г.:

- доллара – 78,2267;
- ЕВРО – 92,0938.

4.3. Дебиторская задолженность по счетам:

- 62 (покупатели) на 31.12.2024 год составила 648 600 тыс. руб.
- 62 (покупатели) на 31.12.2025 год составила 590 020 тыс. руб.
- 60 (авансы выданные) на 31.12.2024 г составила -45 166 тыс. руб.
- 60 (авансы выданные на 31.12.2025 составила – 116 444 тыс. руб.
- 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2024 – 93 776 тыс. руб.
- 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2025 – 5 305 тыс. руб.
- 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2024 – 15 602 тыс. руб.
- 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2025 – 21 907 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность по счетам:

- 60 (поставщики) на 31.12.2024 год составила 115 399 тыс. руб.
- 60 (поставщики) на 31.12.2025 год составила 73 861 тыс. руб.
- 62 (авансы полученные) на 31.12.2024 – 7 345 тыс руб.
- 62(авансы полученные) на 31.12.2025 – 6 392 тыс руб.

- 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2024– 6 803 тыс. руб.
- 68 (расчеты с бюджетом) на 31.12.2025 – 139 812 тыс. руб.
- 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2024 – 356 092 тыс. руб.
- 76 (расчеты с дебит и кредит) на 31.12.2025 – 137 291 тыс. руб.

4.5. Выданные и полученные обязательства , платежи и чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности:

В 2024 в обеспечение кредитного договора_ 956 Д-РКЛ23 от 04.05.2023

с ПАО «Совкомбанк» предоставлены в залог товары в обороте на общую сумму 910 000 тыс руб. оформленные договором залога № 956/Д-ЗТО от 04.05.2023.

На 31.12.2025 сумма товара в обороте составляет 1056558 тыс руб. в обеспечение кредитного договора_ 292ОФ/Д-ТКЛ/25 от 12.02.2025

Полученных обеспечений обязательств и платежей, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имелось

4.6. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Условных обязательств и условных активов не имелось.

Оценочные обязательства:

В 2024 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 38 512 тыс. руб.

Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2024 г. составила 30 167 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2024 год составила 27 503 тыс. руб.

В 2025 году создан резерв на оплату отпусков в сумме 62 965 тыс. руб.

Сумма расходов на исполнение оценочного обязательства признанная в отчетном периоде 2025 г. составила 34 352 тыс. руб.

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2025 год составила 30 155 тыс. руб

В 2024 году создан резерв предстоящих расходов для равномерного распределения расходов в виде премий за год покупателю ООО «ЛЕ МОНЛИД»

В сумме 334 102 тыс руб. Сумма расходов в отчетном периоде 2024 г составила 334 102тыс. руб

В 2025 году создан резерв предстоящих расходов для равномерного распределения расходов в виде премий за год покупателю ООО «ЛЕ МОНЛИД»

В сумме 365 884 тыс руб. Сумма расходов в отчетном периоде 2025 г составила 365 884 тыс. руб

На текущий момент достоверно оценить влияние величины сформированных Обществом оценочных обязательств на финансовые показатели будущих периодов не представляется возможным.

4.7. Государственной помощи Общество не получало.

4.8. Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не было.

4.9. В совместной деятельности общество не участвовало.

4.10. Способ оценки материально-производственных запасов – по себестоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

По результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, комиссией было обращено внимание, что на складе не числятся морально устаревшие и со сниженной рыночной стоимостью товары. Линейка товаров постоянно меняется. В связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025 г. не создавался.

4.11. Основные средства:

Первоначальная стоимость основных средств составила:

- на 31.12.2024 – 59 293 тыс. руб.,

- на 31.12.2025 год – 46 759 тыс. руб.

В том числе арендованные основные средства – 40 499 тыс руб.

Начисленная амортизация составила:

- на 31.12.2024 год – 11 010 тыс. руб.,

- на 31.12.2025 год – 3 042 тыс. руб.

В том числе амортизация арендованных основных средств – 0 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом.

В соответствии с Классификацией основных средств установленной Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 по нижней границе каждой группы.

Принятые к учету основные средства относятся к группе офисная техника, амортизация списывается исходя из срока 37 мес. (2 группа Классификатора основных средств).

Основные средства в аренду не передавались.

В результате проверки основных средств на обесценение обстоятельств, которые приводят к обесценению не выявлено.

Основные средства полученные по договорам аренды:

Наименование	Стоимость тыс. руб.	Срок аренды Определенный Обществом
По договорам аренды с ООО «ЛИТ-СКЛАД»		
Легковой автомобиль Ауди Дог. № 01/2020-1АТС от 09.01.2020	178	До 31.01.2026
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDB51855) Дог. 04-03/2018 АТС от 27.03.2018	2 244	До 31.12.2027

По договорам аренды помещения ЗАО «ЗСМ»	Стоимость, тыс. руб.	Срок аренды	Адрес аренды
Договор № 24-12/15-678/11 Дар от 01.12.2024г.	1052	До 30.10.2024	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
Договор № 25-11/15-678/12 Дар от 01.11.2025г.	1668	До 31.12.2028	Г. Москва Открытое шоссе дом 12 строение 35
По договорам аренды офисного оборудования ЗАО «ЗСМ»			
Договор № 21-09/15-678/5 ДАи от 01.09.2021г.	2329	30.10.2025	

Ставка дисконтирования в 2025 году соответствовала ключевой ставке ЦБ

Наименование арендован. ОС	Процентная ставка	Сумма процентного расхода
Грузовой фургон FORD TRANZIT VAN (Z6FXXXESFXDB51855) Дог. 04-03/2018 АТС от 27.03.2018	19% на 01.01.2025	566 тыс. руб.
Легковой автомобиль Ауди Дог. № 01/2020-1АТС от 09.01.2020	19% на 01.01.2025	855 тыс. руб.
Договор аренды офиса	19% на 01.01.2025	8 548 тыс. руб

К арендованному офисному оборудованию ФСБУ 25 не применяется по причине стоимости единицы оборудования менее 300 000 рублей

4.12. Нематериальные активы:

Стоимость нематериальных активов составила:

- на 31.12.2024 г. – 16 262 тыс руб.,
- на 31.12.2025 – 22 092 тыс.руб.

Начисленная амортизация НМА составила:

- на 31.12.2024 – 6 765 тыс. руб.,
- на 31.12.2025 – 15 258 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом.

НМА принимаются к учету со сроком полезного использования, в продолжении которого организация планирует пользоваться НМА с целью получения финансовой выгоды. Срок полезного использования исчисляется ежемесячно.

В организации числятся НМА, по которым полностью погашена стоимость, но не списанные для продолжения их использования и получения экономической выгоды.

В связи с переходом на ФСБУ 14 были пересмотрены активы на счете 97.21. Объекты, которые не соответствовали п 4 ФСБУ 14 списаны с балансового учета в сумме 795 тыс. руб. Д-т 84 Кт 97.

Сумма отложенного актива отражена по Дт 09 Кт 84 – 159 тыс руб.

Сумма уменьшенной чистой прибыли в результате изменений в соответствии с переходом на ФСБУ 14/2022 составила 636 тыс руб..

Объекты соответствующие критериям НМА – отсутствуют.

4.13. Займы и кредиты:

4.13.1. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ:

С-до на 31.12.2024 г по договорам займа составило 124 900 тыс руб.

С-до на 31.12.2024 по начисленным процентам составило 5 991 тыс. руб.

С-до на 31.12.2025 по договорам займам составило 288 550 тыс. руб.

С-до на 31.12.2025 по начисленным процентам составило тыс 26 470 Руб

Погашенная сумма займов в 2025 году составила 153 550 тыс. руб.

Сумма погашенных процентов по займу в 2025 году составила 48 129 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок погашения	Займ/кредит	Сумма зад-ти по займу на 31.12.2024 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2025 году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2025 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
АО «ЛИТ ФОНОН»	№ ДЗ-2024/11 от 29.11.2024 до 31.12.25	Займ %	25000 412	305000 45731	145000 36351	185000 9792	-
ООО «ЭЛИТЕК ЛОДЖИСТИК»	№ 2022-3М/08-01 от 25.08.2022 До 25.08.25	Займ %	13000 700	5000 2792	- 2839	18000 653	-

ООО «ЛИТАКВ АТЕХ»	№ 2023-1 от 17.02.2023 До 31.01.2025	Займ %	100 2	- 3	100 5	0 0	
ООО «ЛИТАКВ АТЕХ»	№ 2024-02 от 19.08.2024 До 31.12.25	Займ %	86800 4477	7200 20482	8450 8934	85550 16025	

4.13.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ:

С-до на 31.12.2024 непогашенных кредитов составило 955 900 тыс руб.
С-до на 31.12.2024 непогашенных процентов составило 20 722 тыс. руб.
С-до на 31.12.2025 непогашенных кредитов составило 210 000 тыс. руб.
С-до на 31.12.2025 непогашенных процентов составило 2 987 тыс. руб.

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок погашение	Займ/ кредит	Сумма зад- ти по займу на 31.12.2024 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2025году (тыс. руб)	Сумма погашен- ных займов и проценто в (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2025 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
ПАО СОВКОМБ АНК	Договор № 956/д- ркл/23 ОТ 04.05.2023 До 02.05.2025	кредит %	955900 20272	43838	955900 64110	0 0	
ПАО СОВКОМБ АНК	Договор № 292ОФ/Д- ТКЛ/25 от 13.02.2025 До 29.01.2027	кредит %		1609800 111800	1399800 108813	210000 2987	

4.13.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ:

С-до на 31.12.2024 непогашенных кредитов составило 0 тыс руб.
С-до на 31.12.2024 непогашенных процентов составило 0 тыс. руб.
С-до на 31.12.2025 непогашенных кредитов составило 0 тыс. руб.
С-до на 31.12.2025 непогашенных процентов составило 0 тыс. руб.

4.13.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

С-до на 31.12.2024 по договорам займа составило 596 196 тыс руб.
С-до на 31.12.2024 по начисленным процентам составило 20 363 тыс. руб.,
С-до непогашенных займов на 31.12.2025 г составило 654 211 тыс. руб.
С-до непогашенных процентов на 31.12.2025 составило 24 885 тыс. руб

Наименование займодавца	№ и дата договора займа Срок пролонгации		Сумма зад-ти по займу на 31.12.23 20 (тыс. руб)	Сумма полученных займов и начисленных % в 2024 году (тыс. руб)	Сумма погашенных займов и процентов (тыс. руб)	Остаток зад-ти % по займу на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сумма задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную (тыс.руб)
Аляпин А.А.	2017-04 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	75985	- 15140	10 985 11 459	65 000 3 680	
Гуз С.А.	2017-05 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	62000 -	3000 14 483	- 14 483	65000 -	
Костюченко С.В.	2017-06 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	62000	3000 14 483	- 14 483	65000 -	
ООО «Ф-Центр»	2017-02 от 15.11.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	334211 20 363	107 000 87 174	50 000 86 332	391 211 21 205	
Кудрявцева О.Н	2017-7 от 05.12.2017 пролонгация до 31.12.2027	Займ %	62000 -	- 14 483	3 000 14 483	65000 -	
Дойников В.А.	2025-02 от 09.01.2025	Займ %		3 000 575	- 575	3 000 -	

4.14. Доходы:

Выручка от реализации товара признается в момент отгрузки товара со склада.

Выручка за 2024 год составила 7 071 840 тыс. руб

Выручка за 2025 год составила тыс. руб

Прочие доходы включают в себя курсовые разницы, штрафы за нарушение условий договоров, проценты полученные от размещения депозитов, оприходование излишков на складе, премии, полученные от поставщиков.

Прочие доходы в 2024 году составили 3 766 665 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы от оприходов. запчастей	111,00
Курсовые разницы	67 954,00
Возврат товара(брак) прошлого года	41 503,00
Инвентаризация излишки	984,00

Премия от поставщика	36 159,00
Доход по дог факторинга(уступка права треб)	3 613 638,00
Оценочное обязательство по оплате труда инвентаризация	4 165,00
Доход от возмещения убытков	1 404,00
Прочие	747,00

Прочие доходы в 2025 году составили составили 142 868 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы от оприходов. запчастей	13
Курсовые разницы	107 179
Инвентаризация излишки	2 380
Оценочное обязательство по оплате труда инвентаризация	25 961
Изменение стоимости предметов аренды	6 092
Прочие	1 243

4.16. Расходы:

Расходы признаются методом начисления
Коммерческие расходы включают в себя:

Наименование статьи расхода	2024 год	2025 год
Агентский договор	45769	48202
Амортизация	6091	9537
Амортизация ППА	11844	13763
Аренда автомобиля	918	
Аренда компьютерного оборудования	1940	1617
Аренда офиса	820	
Аудиторская проверка годовая (обязательный аудит)	415	799
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	573	557
Возмещаемые расходы комиссионера	2271	980
Доставка экспресс-отправлений	1562	1671
Доступ к базам данных	850	1323
Запчасти	36	15
Интернет услуги	1963	1937
Информационные услуги	174	308
Канцтовары	886	1061
Командировочные расходы	15798	14849
Компенсация	370	346
Комиссионное вознаграждение	11042	16735
Консультационные услуги	2487	3373
Материалы и упаковка для продажи товара	3360	2421
Материальные расходы	1227	8150
Медицинское обслуживание сотрудников	120	120
Обработка документов	17	1

Обслуживание ККТ	12	22
Обслуживание офисной техники	175	167
Оплата больничного	474	731
Оплата труда	270113	277259
Печатные издания	41	1
Подотчетные средства	80	80
Представительские расходы	2007	2380
Премия покупателю	428142	464374
Программа «Контур-Диадок»	178	137
Программное обеспечение и обслуживание	6638	14659
Прочие расходы	2821	5598
Расходы на рекламу (ненормируемые)	1680	423
Расходы на рекламу (нормируемые)	50877	80745
Услуги платежных агентов	8706	1835
Сертификация	12087	10499
Списание материалов	15	1123
Страхование груза	453	942
Страховые взносы	74660	81765
Суточные	2688	2056
ТО кассового оборудования	23	74
Товар списанный на расходы	31592	26927
Товарный знак	378	402
Транспортные расходы на доставку товара от поставщика	224281	137769
Транспортные, транспортно-экспедиторские расходы	107813	103072
Услуги доставки	34	36
Услуги маркетплейсов	5138	11031
Услуги перевода	5603	2631
Услуги утилизации		16484
Логистические услуги(ЛЕ МОНЛИД)	87257	97984
Услуги связи	727	865
Хранение товара	276664	327364
Экологический сбор	6607	21103

Расходы в 2024 году составили 1 718 467 тыс руб.

Расходы в 2025 году составили 1 818 305 тыс. руб.

Управленческие расходы включают в себя:

Наименование статьи расхода	2024 год	2025 год
Оплата труда	108647	145375
Страховые взносы	23330	33299
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	197	282
Суточные управляющ персонала	282	316

Расходы в 2024 году составили 132 456 тыс руб.

Расходы в 2025 году составили 179 272 тыс. руб

Прочие расходы включают в себя курсовые разницы, проценты по займу, премии, выплаченные покупателю и т.д.

Прочие расходы в 2024 году составили 4 049 521тыс. руб.:

Расшифровка прочих расходов

<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Расчеты с сотрудниками не относящиеся к оплате труда	3 776,00
Услуги банка	79 488,00
Курсовые разницы	170 008,00
Возврат товара(брак) прошлого года	50 546,00
Премии покупателям	3 472,00
Передача имущ безвозм.	3 105,00
Услуги по договору факторинга	159 126,00
Расходы по договору факторинга	3 613 638,00
Несущественные Ошибки прошлых лет	-46 811,00
Прочие	13 173,00

Прочие расходы в 2025 году составили 285 228 тыс руб.:

Расшифровка прочих расходов	
<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>
Компенсация личного автомобиля	6967
Услуги банка	81209
Услуги маркетплейсов	3219
Возврат товара(брак) прошлого года	20977
Премии покупателям	983
Передача имущ безвозм.	1633
Развлекат. мероприятия	27034
Комиссия факторинговой компании	139575
Списание товара	1140
Прочие	1645
Инвентаризация резерва по отпускам	846

4.17. Прибыль до налогообложения составила:

- за 2024 год – 6 408 тыс. руб.,
- за 2025 год – 22 425 тыс. руб.

4.18.Информация согласно ПБУ 18/02:

В 2024г. действовала ставка налога на прибыль 20%.

В 2025 г. действовала ставка налога на прибыль 25%

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации.

В Бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, информация об условном доходе (расходе), ПНР, ПНД:

За 2024 год:

тыс. руб.

- Расход по налогу на прибыль составил -2 446 тыс. руб.,

в том числе:

- Текущий налог на прибыль составил 183 тыс. руб.
- Уменьшение по налогу на прибыль за прошлые периоды 49 048 тыс руб
- Чистая прибыль за 2024 г. составила 57 903 тыс. руб.,
- Условный расход за 2024 год составил 1 282 тыс руб
- Постоянный налоговый доход составил 3 604 тыс. руб.

За 2025 год:

- Расход по налогу на прибыль составил - 16 614 тыс. руб.,

в том числе:

- Текущий налог на прибыль составил 19 641 тыс. руб.
- Чистая прибыль за 2025 г. составила 5 811 тыс. руб.,
- Условный расход за 2025 год составил 5 606 тыс руб
- Постоянный налоговый расход составил 11 008 тыс. руб.

4.19. Финансовые вложения:

На 31.12.2024 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс.руб.

На 31.12.2024 года с-до по займам выданным составило 0 тыс. Руб.

На 31.12.2024 года с-до по депозитам составило 17000 тыс. руб.

На 31.12.2025 года с-до по дог. цессии составило 2 766 тыс.руб.

На 31.12.2025 года с-до по займам выданным составило 1500 тыс. Руб.

На 31.12.2025 года с-до по депозитам составило 0 тыс. руб.

Наименование	Договор	Финансовые Вложения	Сальдо 31.12.2024	Сумма	С-до на 31.12.2025
ООО «ЛИТ-Аква»	Договор цессии	Краткосрочные	1 160 тыс. руб.		1160 тыс. руб.
ООО «Электротрейдинг»	Договор цессии	Краткосрочные	1 606 тыс. руб.		1606 тыс. руб.
Буянов Д.С.	Договор займа	Займ. выданный		1500 тыс руб	1500 тыс.руб

Согласно учетной политике депозиты относятся к финансовым вложениям. Финансовые вложения при реализации оцениваются по стоимости каждого финансового вложения.

4.20. Информация о движении денежных средств

В отчете «Движение денежных средств» сумма поступлений от покупателей и сумма платежей поставщику, указана без учета НДС.

Сумма НДС указана в свернутом виде в строке прочие платежи по текущим операциям.

Сумма от обязательной продажи валюты показана в свернутом виде.

Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2024 г. – 24 371 тыс. руб.

Суммы денежных средств на расчетных счета на 31.12.2025 г. – 23 554 тыс. руб.

Суммы денежных средств направленные на отчисления в бюджет по страховым взносам в 2024 году составили 90 656 тыс. руб.

Суммы денежных средств направленные на отчисления в бюджет по страховым взносам в 2025 году составили 107 337 тыс. руб.

Суммы полученных авансовых платежей в 2024 г. составили 566 633 тыс. руб

Суммы полученных авансовых платежей в 2025 г. составили 464 549 тыс. руб
 Суммы выданных авансовых платежей в 2024 году составили 344 078 тыс. руб.
 Суммы выданных авансовых платежей в 2025 году составили 235 561 тыс. руб.
 Величина денежных потоков от текущих операций за 2024 год – (-368 474) тыс. руб
 Величина денежных потоков от текущих операций за 2025 год – (370 346) тыс. руб.
 (строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»).

Показатели строки 4450 отчета на 31 декабря предыдущего отчетного периода соответствуют строке 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» и составляет 24 470 тыс. руб.

Показатели строки 4500 отчета за отчетный период соответствуют строке 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства» и включают в себя:

Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 51 – 24 371 тыс. руб.

Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 50 – 21 тыс. руб

Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 57 – 78 тыс руб

Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 51 – 23 554 тыс. руб.

Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 50 – 8 тыс. руб

Сальдо на конец периода 2024 года по дебету счета 57 – 0 тыс руб.

Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2024 г составила 6 055 071 тыс. руб

Сумма авансов выданных на приобретение запасов в 2025 г составила 4 765 272 тыс. руб

5. Признание ошибки существенной

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению валюты баланса за отчетный год более чем на 5 %.

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде отсутствуют.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

1) юридические лица, контролирующие Организацию, - участники Общества:

Наименование	Доля в уставном капитале, %
ИНВЕСТИЦИОННОЕ КОММЕРЧЕСКОЕ СОДРУЖЕСТВО ООО	33
ИНЖИНИРКОМПЛЕКТ ООО	34
СОЛИТЕКС ООО	33

Хозяйственные операции со связанными сторонами:

1) юридические лица, контролируемые одной и той же группой лиц.

Хозяйственные операции (в тыс. руб.)					
Юридические лица, контролируемые одной и той же группой лиц	Операции, совершенные между связанными	Сумма операций за 2025г.	Сальдо расчетов на 31.12.25г.	Сумма операций за 2024г.	Сальдо расчетов на 31.12.24г.

	сторонами				
ООО «ЛИТАКВАТЕХ»	Договор займа	7 200	85 500	94 000	86 900
ООО «ЛИТ-СКЛАД»	Услуги по хранению товара	369 709	59 862	304302	58623
	Транспортные услуги	36 285	3 075	35551	5180
	Аренда транспортных средств	4 589	353	8972	1446
	Покупка материалов	3 574	1 086	2 172	
ООО «Элитек Лоджистик»	Договор комиссии на закупку товара	4 658 428	98 247	5 939 044	198 893
	Комиссионное вознаграждение	35 400	3 000	32 400	2 700
	Договор займа № 2022-ЗМ/08-01 от 25.08.2022	5 000	18 000		13 000
ООО «ИНСТРУМЕНТ-СОКОЛЬНИКИ»	Агентский договор	57 849	26 096	54 774	16 200
	Реализация запчастей	27 667	78 268	18836	50 661

3) физические лица, контролирующие Организацию через третьих лиц

Физические лица, не являющиеся бенефициарами:

- Костюченко С.В.;
- Кудрявцева О.Н.;
- Аляпин А.А.;
- Гуз С.А.

Между ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» Костюченко С.В., Кудрявцевой О.Н. Аляпиным А.А. и Гузом С.А. заключены договоры займа. Займы получены для оплаты за товар (более подробно информация раскрыта в разд. 4.13.3 ПЗ).

Управленческим персоналом в обществе являются:

- Генеральный директор Орлов Алексей Владимирович,
- Финансовый директор Попов Михаил Владимирович.

В 2025 году основному управленческому персоналу выплачено заработная плата – 24 133 тыс. руб. Отчисления во внебюджетные фонды составили -4 115 тыс. руб.

По причине отсутствия физического лица, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия, **бенефициарным владельцем** ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» признается Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

7. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски.

Финансовые риски Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), риску ликвидности.

Валютный риск.

Общество продает и приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Привлечение заемных средств в иностранной валюте отсутствует, таким образом Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Общество не подвержено **рisku изменения процентной ставки** в отношении его активов и обязательств, так как выдача займов не является постоянной деятельностью общества.

Кредитный риск.

Общество оценивает кредитный риск, как низкий, так как займы в 2025 году не выдавались и депозиты в банках размещались на короткий срок.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

8. В 2025 году прекращенная деятельность в Обществе отсутствует.

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения о прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

9. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период после отчетной даты отсутствуют.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

10. Непрерывность деятельности

Чистые активы ООО «ЭЛИТПОСТАВКА» составили:

- на 31.12.2024 года – 1 928 685 тыс. руб.,

- на 31.12.2025 года – 1 934 132 тыс. руб.,

и превышает величину Уставного капитала (500 тыс. руб.), что соответствует п. 4 ст. 30 Федерального закона 14-ФЗ от 08.02.1998 года «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Величина денежных потоков от текущих операций – положительная величина и составляет 370 346 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Начавшаяся, 24 февраля 2022 года специальная операция и объявление дополнительных санкций и возможности дальнейшего расширения существующих привели к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям. Руководство Общества считает, что оно принимает надлежащие меры для поддержания экономической устойчивости Общества в текущих непростых условиях. Однако дальнейшее ухудшение экономической ситуации негативно повлияло на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время снизился товарооборот, что привело к снижению прибыли.

Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2026 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
30 марта 2026 года



Орлов А.В.