

**ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «ЭЛИТА-Центр» за 2025 г.**

**Общие сведения о деятельности Общества**

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТА-Центр» зарегистрировано 12 января 2015 года МИ ФНС №46 по г. Москве регистрационный номер 1157746016405, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 13 января 2015 года за основным государственным регистрационным номером 2217801536731 на основании свидетельства серии 77 № 016934663, ИНН 7719104957, КПП 781101001.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. 100% доли уставного капитала принадлежит А О «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС».

Единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор Елисеев Вадим Александрович. Высшим органом управления Общества является собрание участников.

В отчетном периоде в Устав Общества внесены следующие изменения: 02.04.2024г. смена адреса подразделения в г. Санкт-Петербург 18.03.2025г. смена места нахождения организации на 192029, Санкт- Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской обороны, д.70, к.3 Литера А, помещ.31-Н, ч. ком. 11

Основной вид деятельности на 46.73 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

В 2025 дивиденды распределены и выплачены в сумме 195 000 000 руб.

Среднесписочная численность Общества составила за 2024г. составила- 251 человек, за 2025г. составила 256 человек.

По состоянию на 31.12.2025 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлены.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не установлены условные обязательства, исполнения которых способно оказать негативное влияние на финансовый результат деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

**Организационная структура Общества**

Организационно ООО «ЭЛИТА-Центр» представляет собой торговую организацию, в состав которой входят Филиалы и обособленные подразделения. Головное подразделение Общества зарегистрировано по адресу: 192029, Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Невская застава, пр-кт Обуховской обороны, д.70, к.3 Литера А, помещ.31-Н, ч. ком. 11

Филиалы и обособленные подразделения по местонахождения представлены в таблице:

ООО «ЭЛИТА-Центр»

Подразделение	Адрес
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Санкт-Петербурге	192029, г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской обороны, д. 70, к.2, лит.А
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Барнауле	Алтайский край, г. Барнаул, ул. Новгородская, д.20А
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Воронеже	394005, Воронеж, пр. Московский 130
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Кемерове	650992, Кемерово г., Молодежный пр-кт, д.9, Офис 417, пом. 396
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Омске	Омская область, г. Омск, ул. Красный Путь, д. 101, пом. 17П
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Твери	Г. Тверь, Волоколамское шоссе, д.80
Обособленное подразделение ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Ярославле	Ярославская область, г. Ярославль, ул. Базовая, здание 4
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Волгограде	400005, Волгоградская область, Г.О. ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД, Г ВОЛГОГРАД, УЛ КОММУНИСТИЧЕСКАЯ, Д. 19Д, ОФИС 33.14
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Екатеринбурге	620100, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, ТРАКТ СИБИРСКИЙ, Д. 12
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Казани	420012, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН, Г. КАЗАНЬ, УЛ. МАЯКОВСКОГО, Д. 24А
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Краснодаре	Краснодарский край, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ ИМ. СТАСОВА, Д. 178-180/1
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Красноярске	660075, Красноярский край, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ МАЕРЧАКА, Д. 16, ОФИС 8-02
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Москве	117342, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУТ КОНЬКОВО, УЛ БУТЛЕРОВА, Д. 17, ЭТАЖ 9, ПОМЕЩ. 6,11
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г.	603000, НИЖЕГОРОДСКАЯ

ООО «ЭЛИТА-Центр»

Нижний Новгороде	ОБЛАСТЬ, Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ. ДАЛЬНЯЯ, Д. 8
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Новосибирске	630112, Новосибирская область, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ ФРУНЗЕ, Д. 242, ОФИС 716
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Ростов-на-Дону	344064, Ростовская область, Г.О. ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, ПЕР ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ, Д. 3Д
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Самаре	443093, Самарская область, Г.О. САМАРА, ВН.Р-Н ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ, Г САМАРА, УЛ МЯГИ, Д. 10А
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Санкт-Петербурге	192148, Г.Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 70, кор.3
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Саратове	410005, Саратовская область, Г.О. ГОРОД САРАТОВ, Г САРАТОВ, УЛ БОЛЬШАЯ САДОВАЯ, Д. 239, ОФИС 416
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Сургуте	628412, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, Г.О. ГОРОД СУРГУТ, Г СУРГУТ, УЛ ЭНЕРГЕТИКОВ, Д. 20, ОФИС 216
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Тюмени	625016, Тюменская область, Г.О. ГОРОД ТЮМЕНЬ, Г ТЮМЕНЬ, УЛ 30 ЛЕТ ПОБЕДЫ, Д. 60А, ПОМЕЩ. 613
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Уфе	450053, Республика Башкортостан, Г.О. ГОРОД УФА, Г УФА, ПР-КТ ОКТЯБРЯ, Д. 132/3, ОФИС 408
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Хабаровске	680017, Хабаровский край, Г.О. ГОРОД ХАБАРОВСК, Г ХАБАРОВСК, УЛ ПОСТЫШЕВА, Д. 22А, ОФИС 204
Филиал ООО «ЭЛИТА-Центр» в г. Челябинске	454036, Челябинская область, Г.О. ЧЕЛЯБИНСКИЙ, ВН.Р-Н КУРЧАТОВСКИЙ, Г ЧЕЛЯБИНСК, ТРАКТ СВЕРДЛОВСКИЙ, Д. 8

Филиалы обособленные подразделения в самостоятельные хозяйствующие структуры не выделены и находятся на балансе Общества.

## Учетная политика

### Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.

Бухгалтерская учет Общества ведется специализированной организацией ООО "УК "ЭЛИТА" на основании Договора возмездного оказания услуг по договору №12БУ от 01.04.2024г. Официальная бухгалтерская отчетность составляется главным бухгалтером, который несет ответственность за формирование учетной политики, ведения бухгалтерского учета и своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества утверждена Приказами генерального директора № 3ЭЦ/УП от 30.12.2024 г. для целей бухгалтерского учета, № 4ЭЦ/УП от 30.12.2024 г для целей налогообложения на 2025 год и последующие отчетные периоды.

### Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Применяется линейный способ (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).

Переоценка основных средств не производится.

Затраты по ремонту основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Применяется линейный способ (первоначальная стоимость умножается на норму амортизации).

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости и проверка НМА на обесценение не производится.

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Материальные ценности срок использования, которых превышает производственный цикл (основные средства стоимостью менее 100 000 рублей, инвентарь и хозяйственные принадлежности, спец. одежда) при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета материалов на счета учета затрат, одновременно, товарно- материальные ценности отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04 в количественном учете и стоимостном выражении, где продолжают учитываться до полного износа данного имущества.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов, производимых до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары».

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Инвентаризации денежных средств, материалов, запасов, нематериальных активов, расчетов с контрагентами, основных средств, производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При списании материально-производственных запасов и отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

### **Порядок формирования себестоимости работ и услуг, расходов на продажу**

Прямые расходы при выполнении работ, оказании услуг отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.02.1).

Стоимость товаров и оборудования, приобретенных для перепродажи формируется на счете 41 «Товары» и списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.02.1) в момент отпуска, реализации товаров и оборудования.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (90.07.1) в полной сумме.

### **Порядок признания выручки**

Выручка от выполненных работ, оказания услуг, продажи товаров признается в бухгалтерском учете в момент фактического оказания работ, услуг, реализации товаров.

### **Существенность информации**

В целях раскрытия бухгалтерской финансовой отчетности существенной признается информация, составляющая более 10% показателя соответствующего раздела отчетности.

Учет дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов включаются в затраты того периода, в котором они произведены

На отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности организацией создан резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами на 2025 год.

На отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности организацией создан резерв по отпускам сотрудников, рассчитанный по методу обязательств (МСФО).

### **Существенные положения учетной политики для целей налогового учета:**

Налоговый учет в организации ведется в отдельных регистрах, перечень регистров для целей налогообложения содержится в специализированной бухгалтерской программе.

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.

В стоимость приобретения товаров включается покупная стоимость товаров, а также расходы на доставку этих товаров до складов организации

Списание сырья и материалов производится по средней себестоимости.

Метод начисления амортизации линейный.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были

осуществлены, в сумме фактических затрат.

На 31.12.2025 организацией создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

На 31.12.2025 организацией создан резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, подлежат списанию в полном объеме на уменьшение доходов данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

## **Расшифровка существенных показателей отчетности Бухгалтерский баланс**

### **1. Нематериальные активы**

#### **Расшифровка по строке 1110 бухгалтерского баланса.**

По состоянию на 31.12.2024 остаточная стоимость НМА составляет 3 226 тыс. руб., на 31.12.2025г.-5 570 тыс. руб.

В Разделе 3.1. табличных пояснений содержится информация о затратах на приобретение по каждому НМА.

По состоянию на 31.12.2025 общие затраты на приобретение НМА составили 4 857 тыс. рублей. В 2024г. НМА не приобретались.

Общество в соответствии с учетной политикой не производит переоценку объектов НМА по текущей рыночной стоимости при формировании показателя по строке 1110 «Нематериальные активы».

Общество не создавало в 2025 году и в предыдущих периодах объекты НМА, так же НМА с полностью погашенной стоимостью отсутствуют.

Общество не проводило в 2025 году и в предыдущих периодах НИОКР, наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

Информация о наличии и движении НМА приведена в Раздел 1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2. Основные средства**

Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" применяются, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Переоценка основных средств в 2025 г. не производилась.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату

предоставления предмета аренды. Основание: подпункт «а», абзац 5 пункта 11, пункт 12 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи признаются в расходах равномерно. Основание: абзац 6 пункта 11 ФСБУ 25/2018.

Доходы по операционной аренде организация признает равномерно. Основание: абзац 2 пункта 29, пункт 42 ФСБУ 25/2018.

### **Расшифровка по строке 1150 бухгалтерского баланса,**

По состоянию на 01.01.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 5 813 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2026 г. остаточная стоимость основных средств составляет 5 241 тыс. рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество в соответствии с учетной политикой не производит переоценку ОС формировании показателя по строке 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2024г. стоимость права пользования активом составляет-21 521 тыс. руб., на 31.12.2025г. составляет-64 625 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Раздел 2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 общие затраты на приобретение основных средств составили 2 632 тыс. рублей. По сравнению с 2024 г. затраты уменьшились на 422 тыс. рублей. В 2025г. выручка от продажи ОС составила-2 083 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 общие затраты на приобретение ППА составили 71 283 тыс. рублей. По сравнению с 2024 г. затраты увеличились на 55 081 тыс. руб.

Изменения стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, в 2025 году не происходило.

### **3. Финансовые вложения**

В 2025 г. процентный займы не выдавались. За 2025г. начислены проценты по договорам займа, выданным в 2022г. на сумму 11 179 тыс. рублей. Получены денежные средства в счет погашения займа в сумме 209 180 тыс. руб. Тело займа погашено полностью. Остаток не погашенных процентов составляет 58 827 тыс. руб.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Раздел 3. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4. Запасы

На 31.12.2025г. создан резерв под обесценение товара в размере 66 887 тыс. руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Раздел 4. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

##### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

**Расшифровка изменений по строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»**

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 346 137 тыс. рублей (на 31.12.2024г. – 1 613 925 тыс. руб.), в том числе:

Показатели	2025г.	2024г.
Задолженность покупателей	969 576	643 497
Авансы, выданные поставщикам	339 021	621 393
НДС с аванса предъявленный	(55 318)	(86 554)
Налоги, сборы	13 375	22 178
Проценты по займам выданным	58 827	93 343
Выданные беспроцентные займы	85 351	85 351
Авансы, выданные комиссионеру	30 705	193 801
Прочие дебиторы	18 690	40 917

Обществом сформирован резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года в размере 114 089 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Раздел 5. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**5.2. Расшифровка изменений по строкам 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».**

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 1 582 369 тыс. рублей (на 31.12.2024г. – 1 785 937 тыс. руб.), в том числе:

Показатели	2025г.	2024г.
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	96 892	92 211
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	283 414	295 206
Авансы, полученные от покупателей	1 300 275	1 589 608
НДС, начисленный с полученных авансов	(216 804)	(264 914)
Задолженность по оплате труда	45 153	46 526
Задолженность за товары комиссионеру	52 098	
Прочие кредиторы	21 341	27 300

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Раздел 6. Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 5.3. Расшифровка изменений по строке 1410 бухгалтерского баланса

№ п/п	Кредитор	Процентная ставка, %	Остаток сумм кредита на 01.01.2025	Поступило	Остаток сумм кредита на 31.12.2024г.	Остаток суммы процентов на 31.12.2025	Цель кредита	Срок погашения кредита
2	СБЕРБАНК ПАО	Ключевая ставка+ 3,5%		70 000	70 000	327	Кредитование расчетного счета для оплаты расчетных документов	09.05.2027
	<b>Итого</b>			<b>70 000</b>	<b>70 000</b>	<b>327</b>		

### 5.4. Расшифровка изменений по строке 1450, 1520 бухгалтерского баланса

Характер деятельности	Арендные обяз-ва, проценты, НДС			Показатели баланса стр. 1450-1520 на 31.12.2025г.	
	Арендные обяз-ва на конец года	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам	Долгосроч. обязательств во по аренде	Краткосроч. обязательств во по аренде
Управленческие нужды	123 254	33 426	20 301	50 718	18 808

### 6. Расшифровка изменений по строкам 1540 бухгалтерского баланса «Оценочное обязательство»

Обществом сформировано оценочное обязательство 31.12.2025г. по предстоящим отпускам на 2026 г. в сумме 29 531 тыс. рублей.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Обществом сформировано оценочное обязательство 31.12.2025г. по гарантийному ремонту на 2026 г. в сумме 5 895 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Разделе 6.2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Отчет о финансовых результатах (ОФР)

**7. Выручка**

В 2025 году Общество получило доходы от следующих видов деятельности (строка 2110 ОФР):

- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
  - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства.

Структура выручки представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка (тыс. руб.)		Доля в общей выручке (%)	Доля в общей выручке (%)
		за 2024 год	за 2025 год	за 2024 год	за 2025 год
1	Торговля оптовая неспециализированная	8 170 388	10 679 333	99,71	99,66
2	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	20 658	32 586	0,25	0,30
3	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства	3 314	5 135	0,04	0,04
	Итого	8 194 360	10 717 054	100	100

В 2025г. произошло увеличение выручки от основных видов деятельности по сравнению с 2024 г. на 2 522 694 тыс. рублей.

**8. Расшифровка строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах.**

За 2025 г. себестоимость Общества составила 8 355 842 тыс. рублей, что на 405 344 тыс. рублей больше по сравнению с 2024г. 1 990 782 тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Себестоимость (тыс. руб.)		Доля в общей себестоимости (%)	Доля в общей себестоимости (%)
		за 2024 год	за 2025 год	за 2024 год	за 2025 год
1	Торговля оптовая неспециализированная	6 332 175	8 309 391	99,4	99,4

**ООО «ЭЛИТА-Центр»**

2	Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	29 710	42 200	0,4	0,5
3	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства	3175	4 251	0,2	0,1
	<b>Итого</b>	<b>6 365 060</b>	<b>8 355 842</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>
Использование товарного знака	59 261	42 592
Амортизация	36 000	33 668
Расходы на оплату труда	664 615	582 204
Страховые взносы	175 761	152 618
Командировочные расходы	18 534	22 581
Аренда помещения	13 300	13 778
Доставка до покупателей	264 242	235 268
Информационные, юридические, бухгалтерские услуги	75 565	123 770
Услуги ответ. хранения	56 482	43 914
Прочие	227 145	160 422
Рекламные расходы	30 000	16 266
Гарантийный ремонт	16 742	11 144
<b>ИТОГО</b>	<b>1 637 461</b>	<b>1 438 225</b>

**9. Расшифровка строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах.**

<b>Прочие доходы</b>	<b>31.12.2025г.</b>	<b>31.12.2024г.</b>
Сдача имущества в аренду или субаренду	11 324	8 742
Реализация и ликвидация внеоборотных	2 083	
Курсовые разницы	34 806	8 329
Списание кредиторской задолженности	3 848	7 586
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	96	28
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	36	38
Оприходование ТМЦ	5 466	11 362
Изменение стоимости предметов аренды	1 797	256

ООО «ЭЛИТА-Центр»

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	163	350
Оценочные обязательства по оплате труда (отпуска)	262	578
Прочие внереализационные доходы	811	1 148
Штрафы, пени и неустойки к получению	4 261	5 176
Исправительные записи прошлых лет		7 697
Отчисление в оценочные резервы		15 482
<b>ИТОГО</b>	<b>64 953</b>	<b>66 772</b>

<b>Прочие расходы</b>	<b>31.12.2025г.</b>	<b>31.12.2024г.</b>
Списание дебиторской задолженности	1 990	3
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	40	37
Курсовые разницы	21 888	12679
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 797	5 933
Отчисление в оценочные резервы	155 869	
Прочие внереализационные расходы	78 343	91 933
Пени по налогам и сборам	27	1
Штрафы, пени и неустойки к уплате	7 911	13 515
Услуги банков	8 955	12 484
Расходы по передаче товаров безвозмездно	18 312	16 673
Исправительные записи прошлых лет		2 778
<b>ИТОГО</b>	<b>297 132</b>	<b>156 036</b>

Показатели в отчете о финансовых результатах по одинаковым статьям доходов и расходов отражены свернуто.

### 10. Расшифровка строки 2400 Отчета о финансовых результатах

За 2025г. прибыль Общества составила 336 726 тыс. рублей, что на 165 134 тыс. рублей больше по сравнению с 2024 г., такое изменение связано с увеличением выручки за 2025г.

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

**11. Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах****Применение ПБУ 18/02**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002) в бухгалтерском учете расходы по налогу на прибыль, подлежащие вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и активов.

Тыс. руб.

Виды активов и обязательств на 01.01.2026г	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Проценты по обязательствам	-	33 426	-	8 356
Арендные обязательства	106 908		26 727	
Расходы/Доходы будущих периодов	1 162	122	291	31
Основные средства	137	64 920	34	16 230
Нематериальные активы		1 820		455
Дебиторская задолженность	1 461		365	
Издержки обращения		5 895		1 474
Товары	66 887	1	16 722	
Оценочные обязательства и резервы	5 895		1 474	
Резерв сомнительных долгов	91 817		22 954	
<b>ИТОГО</b>	<b>274 267</b>	<b>106 183</b>	<b>68 567</b>	<b>26 546</b>

Указанная сумма расхода по налогу на прибыль формируется в Отчете о финансовых результатах за 2025 год как совокупность сумм, отраженных по статьям «Отложенные налоговые активы», «Отложенные налоговые обязательства» и «Текущий налог на прибыль», раскрытие которых в данном отчете предусмотрено Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль за 2025г. составил – 181 853 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025г. составил -40 284 тыс. руб.

**Отчет об изменениях капитала****12. Оценка чистых активов Общества (раздел 3 ОИК, строка 3600).**

По итогам 2025 г. стоимость чистых активов Общества составила- 336 726 тыс. рублей, за аналогичный период 2024г.- 171 592 тыс. рублей.

**Капитал и резервы**тыс. руб.

ООО «ЭЛИТА-Центр»

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Нераспределенная прибыль	611 190	469 464
Уставный капитал	10	10
Стоимость чистых активов	611 200	470 663

### 13. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств суммы поступления и выбытия денежных средств указаны без учета налога на добавленную стоимость.

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
		<u>тыс. руб.</u>
Расчетный счет	11 923	23 220
Прочие спец.счета	127	968
Депозиты сроком до 3 мес.	459 700	210 300

### 14. Кредиты и займы

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Информация о наличии и движении займов приведена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 15. Оценочные обязательства, условные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество на 31.12.2025 создало:

- оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска и суммы обязательства по уплате страховых взносов.
- оценочное обязательство, касающееся сумм сомнительной дебиторской задолженности и судебных разбирательств по искам, поданным контрагентами в арбитражные суды о взыскании с Общества убытков и материального ущерба.
- оценочное обязательство по гарантийным обязательствам.

Оценочные обязательства	Остаток на 01.01.2025	Начислено за 2025 год	Использовано за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
Резерв на оплату отпусков	27 583	54 280	52 332	29 531
Резерв по гарантийным обязательствам	1 230	5 895	1 230	5 895
<b>ИТОГО</b>	<b>28 813</b>	<b>60 175</b>	<b>53 562</b>	<b>35 426</b>

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об условных обязательствах и условных активах производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий. Условный актив возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных неконтролируемых Обществом событий. Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском балансе не отражаются.

#### 16. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности у Общества состоялась операция с обществом, которое является связанной стороной.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделена следующая связанная сторона:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
АО «Эй Эф Джи Рус»	Материнская компания
ООО «АЙСИТЕК»	Общества, находящиеся под общим контролем
ООО «НПП АНТАРУС»	
ООО «БИОГАРД»	
ООО «УК «ЭЛИТА»	
ООО «Логика Хранения»	
ООО «ЛОГИТЕРРА»	
ООО «НЕОВЕНТ СИСТЕМЫ»	
ООО «Орвета»	
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ ЭЛИТА»	
ООО «ЭЛИТА-ВОСТОК»	
ООО «ЭЛИТА-РЕГИОН»	
ООО «ЭЛИТА-ПЕТЕРБУРГ»	
ООО «ЮНИВЭД»	
Поляничко Р.Б.	Конечный бенефициар
Забурдаев А.В.	Конечный бенефициар
Араховский Я.В.	Конечный бенефициар

**ООО «ЭЛИТА-Центр»**

Елисеев В.А.	Генеральный директор
ООО «БРИГЕЛЬ»	Принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество

**Информация об операциях со связанными сторонами**

Тыс. руб.

<b>Виды операций</b>	<b>Тип связанной стороны</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Продажи (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	557 756	643 786
	Принадлежит к той же группе лиц	54 178	34 266
Субаренда	Общества, находящиеся под общим контролем	10 380	8 742
	Материнская компания	944	0
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
Задолженность покупателей	Общества, находящиеся под общим контролем	588 752	260 466
	Принадлежит к той же группе лиц	15 512	39 117
Авансы полученные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	246	5 918
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
Поступление денежных средств от покупателей	Общества, находящиеся под общим контролем	351 948	216 936
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
Закупки (без НДС)	Общества, находящиеся под общим контролем	6 830 970	4 243 470
	Принадлежит к той же группе лиц	575 898	546 949
	Материнская компания	59 261	42 592
Задолженность перед поставщиками	Общества, находящиеся под общим контролем	187 302	229 644
	Принадлежит к той же группе лиц	0	15 000
	Материнская компания	5 070	19 991
Авансы поставщику (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	232 364	552 288
	Принадлежит к той же группе лиц	17 213	13 656
	Материнская компания		
Выплаты поставщикам	Общества, находящиеся под общим контролем	687 363	942 099
	Принадлежит к той же группе лиц	616 867	672 771
	Материнская компания	57 242	11 289
Займы полученные, включая проценты (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Конечные бенефициары	0	0
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
Займы привлеченные (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
	Материнская компания	50 000	
Погашение займов (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
	Материнская компания	50 000	
Проценты к уплате (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
Займы выданные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	85 351	294 530
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0

**ООО «ЭЛИТА-Центр»**

<b>Виды операций</b>	<b>Тип связанной стороны</b>	<b>2025 г.</b>	<b>2024 г.</b>
Займы выданные (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	0	0
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
Возврат займов выданных (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	209 180	427 892
	Принадлежит к той же группе лиц	0	
Проценты к получению (за период)	Общества, находящиеся под общим контролем	8 605	26 101
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
Обеспечения полученные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	6 690 000	6 690 000
	Принадлежит к той же группе лиц	8 260 000	5 160 000
	Материнская компания	2 920 000	1 720 000
Обеспечения выданные (на конец периода)	Общества, находящиеся под общим контролем	1 280 000	880 000
	Принадлежит к той же группе лиц	0	0
	Материнская компания	0	0

**17. Сведения о вознаграждениях (оплате труда) управленческого персонала**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Начислено (заработная плата, отпускные) тыс. руб.	
		за 2024 г.	за 2025 г.
1	Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (Аппарат управления)	3 613	14 745
2	Налог на доходы физических лиц	470	2 442
3	Страховые взносы	884	2 667

Под основным управленческим персоналом организации понимаются (п. 11 ПБУ 11/2008) руководитель (генеральный директор).

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

- оплата труда за отчетный период;
- начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде;

Общество не выплачивало долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) такие как:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по

- окончании ими трудовой деятельности);
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;
- иные долгосрочные вознаграждения, в том числе взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала.

## 18. Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

Общество заявляет о полном неприятии мошенничества и коррупции, пропагандирует культуру честного, ответственного и этичного поведения своих сотрудников.

Основные принципы корпоративного поведения:

- обеспечение высокого уровня деловой этики в отношениях с участниками, инвесторами, сотрудниками, контрагентами;
- обеспечение предупреждения мошенничества и коррупции как внутри Общества, так и в отношениях с третьими лицами;
- соблюдение высоких стандартов социальной ответственности в деятельности Общества.

В процессе исполнения трудовых обязанностей сотрудники Общества обязаны избегать любые конфликты интересов.

## 19. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты.

В настоящее время Общество участвует в судебных разбирательствах:

Дата регистрации	Номер дела	Суд	Истец	Ответчик
01.03.2023	A56-18213/2023	13 арбитражный апелляционный суд	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "АЙВОК"
06.04.2023	A56-31652/2023	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "Две Столицы"
22.03.2024	A56-26893/2024	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "ОЛИМП ЭКСПЕРТ" ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "АКВАОПТ"
01.07.2024	A65-20556/2024	АС Республики Татарстан	ООО Строительная компания "Бриз" г. Казань	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"
17.01.2025	A23-278/2025	АС Калужской области	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ЗАО Калугагазстрой
25.06.2025	A40-159781/2025	АС города Москвы	Кредиторы: ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ № 29 ПО Г. МОСКВЕ ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР" ООО "СТРОЙПРОЕКТ"	Должник: ООО "СПЕЦМОНТАЖ"

## ООО «ЭЛИТА-Центр»

02.08.2025	A56-72978/2025	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "БС-ИНЖИНИРИНГ"
13.08.2025	A40-212667/2025	АС города Москвы	Кредиторы: ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР" ООО "НОВМОНОЛИТСТРОЙ" ООО "ЖИЛСТРОЙ-МО" АО "БМ-БАНК"	Должник: ООО "ДОНАТОР"
02.12.2025	A40-333024/2025	АС города Москвы	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	АО "КАПСТРОЙПРОЕКТ"
23.12.2025	A56-132206/2025	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "НОВОТЕХ СТРОЙ"
23.12.2025	A56-132642/2025	АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области	ООО "ЭЛИТА-ЦЕНТР"	ООО "ПИК"

После 01.02.2025г. и до даты составления настоящей финансовой отчетности событий, требующих дополнительного раскрытия, влияющих на понимание настоящей отчетности и не раскрытых в настоящей отчетности не произошло.

### 20. Прекращаемая деятельность.

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 21. Подверженность рискам

#### Страновой и политический риск

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и кредитно-денежной политики Правительства Российской Федерации, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Основные риски, связанные с возможно нестабильной политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и Южном регионе, представляются маловероятными.

Имеют место риски, связанные с географическими особенностями региона, в которых Общество осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи со сходом снежных лавин.

#### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять

более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Учитывая вероятность такой позиции, Общество внимательно изучает налоговое законодательство, отслеживает его изменение и использует взвешенные и безопасные подходы к учету доходов и расходов, к отражению хозяйственных операций.

#### Правовой риск

Законодательный процесс в Российской Федерации является активным, и вносимые в действующее законодательство изменения могут привести к существенному преобразованию сложившихся правоотношений.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не может оказывать существенное влияние на результаты экономической деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением политики в области лицензирования не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества, поскольку деятельностью, подлежащей обязательному лицензированию Общество не занимается.

Изменение судебной практики может оказать влияние на деятельность Общества. Вместе с тем данный вид риска представляется маловероятным.

#### Охрана окружающей среды

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов РФ относительно его соблюдения. Потенциальные изменения, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. Руководство Общества отслеживает изменения, касающиеся охраны окружающей среды, и вносит соответствующие коррективы в деятельности компании.

#### Административный риск

Основные решения, относящиеся к деятельности Общества, принимают генеральный директор. Риск возникновения конфликтов интересов, агентской схемы, можно оценить, как незначительный.

По мнению Общества, возможный ущерб от потери одного из топ-менеджеров можно оценить как низкий, а вероятность потери сразу нескольких топ-менеджеров как средний.

#### Рыночные риски

Рыночные риски - риски того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться в рыночных ценах. Данные риски включают в себя валютные риски, а также риски изменения процентной ставки.

Общество не подвержено влиянию таких ценовых рисков, так как Общество не имеет соответствующих финансовых инструментов.

#### Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов доллара США и евро. Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

#### Риск изменения процентных ставок

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Общество не подвержено риску изменения процентной ставки по кредитам и займам, так как получает финансирование по фиксированным ставкам от связанных сторон.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Для выполнения обязательств Общество получает финансирование от связанных сторон.

Непрерывность деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Не существует права изъятия активов Общества за долги. Общество не предоставляло гарантии третьим лицам.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:







**5. Дебиторская задолженность**

**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 641 421	(27 496)	1 227 575	451	( 1403 340)	(5 882)	(55 018)	-	1 460 226	(114 089)	-
	За 2024 г.	1 117 387	(59 877)	1 339 980	7	(815 950)	(3)	(152 999)	-	1 641 421	(27 496)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	534 838	-	278 246	-	(529 381)	-	-	-	283 703	-	-
	За 2024 г.	53 674	-	523 072	-	(41 908)	-	-	-	534 838	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	670 994	(27 496)	904 518	-	(605 923)	(13)	(55 018)	-	969 576	(28 739)	-
	За 2024 г.	383 325	(59 877)	614 968	-	(327 296)	(3)	(152 999)	-	670 994	(27 496)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	407 944	-	38 437	451	(254 627)	(5 869)	-	-	186 336	(85 350)	-
	За 2024 г.	673 498	-	180 310	7	(445 872)	-	-	-	407 944	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 042	-	1 333	-	-	-	-	-	13 375	-	-
	За 2024 г.	5 882	-	6 160	-	-	-	-	-	12 042	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10 136	-	-	-	(10 136)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 136	-	-	-	-	-	10 136	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	72	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	264	-	12	-	(204)	-	-	-	72	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	270	-	1 047	-	(176)	-	-	-	1 141	-	-
	За 2024 г.	405	-	217	-	(351)	-	-	-	270	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 022	-	9	-	(118)	-	-	-	1 915	-	-
	За 2024 г.	64	-	2 002	-	(44)	-	-	-	2 022	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 103	-	3 984	-	(2 907)	-	-	-	4 180	-	-
	За 2024 г.	275	-	3 103	-	(275)	-	-	-	3 103	-	-
Итого	За 2025 г.	1 641 388	(27 496)	1 227 658	451	( 1403 306)	(5 885)	(55 018)	-	1 460 226	(114 089)	-
	За 2024 г.	1 117 352	(59 877)	1 339 981	7	(815 948)	(3)	(152 999)	-	1 641 388	(27 496)	-

**5.2. 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	28 739	28 739	27 496	27 496	59 877	59 877
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	85 350	85 350	-	-	-	-

## 6. Обязательства

### 6.1. 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 722	117 559	-	(5 562)	-	-	120 719
	За 2024 г.	7 465	8 722	-	(7 465)	-	-	8 722
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 722	47 559	-	(5 562)	-	-	50 719
	За 2024 г.	7 465	8 722	-	(7 465)	-	-	8 722
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	70 000	-	-	-	-	70 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 272 754	1 380 783	281	(2 048 464)	(3 848)	-	1 601 505
	За 2024 г.	1 719 653	1 867 963	267	(1 307 541)	(7 586)	-	2 272 754
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	295 206	279 851	104	(291 748)	-	-	283 414
	За 2024 г.	375 886	280 998	258	(361 358)	(578)	-	295 206
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 324 695	1 023 478	-	(1 260 854)	(3 848)	-	1 083 471
	За 2024 г.	889 642	1 293 549	-	(856 892)	(1 604)	-	1 324 695
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 573	-	-	(7 298)	-	-	275
	За 2024 г.	6	7 573	-	(6)	-	-	7 573
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 069	57 531	177	(3 811)	-	-	57 965
	За 2024 г.	31 809	3 557	9	(25 902)	(5 404)	-	4 069
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 931	12 760	-	(10 882)	-	-	18 809
	За 2024 г.	21 144	6 870	-	(11 083)	-	-	16 931
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	466 000	-	-	(466 000)	-	-	-
	За 2024 г.	270 000	196 000	-	-	-	-	466 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 886	327	-	(3 886)	-	-	327
	За 2024 г.	2 689	2 259	-	(1 062)	-	-	3 886
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 381	-	-	(1 155)	-	-	6 226
	За 2024 г.	4 529	2 852	-	-	-	-	7 381
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	84 830	4 407	-	-	-	-	89 237
	За 2024 г.	35 006	49 824	-	-	-	-	84 830
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 429	-	-	-	-	1 429
	За 2024 г.	940	-	-	(940)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	14 310	988	-	(117)	-	-	15 181
	За 2024 г.	9 549	4 761	-	-	-	-	14 310
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	46 526	-	-	(1 373)	-	-	45 153
	За 2024 г.	27 693	18 833	-	-	-	-	46 526
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 347	10	-	(1 340)	-	-	18
	За 2024 г.	760	885	-	(298)	-	-	1 347
Итого	За 2025 г.	2 281 475	1 498 342	281	(2 054 026)	(3 848)	X	1 722 223
	За 2024 г.	1 727 117	1 876 685	267	(1 315 005)	(7 586)	X	2 281 475

### 6.2. 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:			

### 6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	28 813	60 175	53 300	262	35 426
	За 2024 г.	21 911	50 574	43 094	578	28 813
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	27 583	54 280	52 070	262	29 531
	За 2024 г.	20 319	49 344	41 501	578	27 583
Резерв под гарантийные ремонты	За 2025 г.	1 230	5 895	1 230	-	5 895
	За 2024 г.	1 592	1 230	1 592	-	1 230

### 7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	17 870 000	13 570 000	2 550 000
Поручительства	17 870 000	13 570 000	2 550 000
Выданные - всего	1 280 000	880 000	380 000
Поручительства	1 280 000	880 000	380 000

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 333 540	6 359 528
Затраты на оплату труда	649 125	569 817
Отчисления на социальные нужды	175 761	152 618
Амортизация	35 626	33 585
Прочие затраты	794 081	696 789
Итого по элементам	9 988 133	7 812 337
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства,	5 286	(9 052)
Итого расходы по обычным видам	9 993 419	7 803 286

Генеральный директор

ООО "ЭЛИТА-Центр"

30.03.2026г.

Елисеев В.А.