

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Организация: ООО "ЭЛЮМАТЕК РУС"

ИНН/КПП: 7743705540/774301001.

Единица измерения: тыс. руб.

Отчетный период: 01.01.2025–31.12.2025.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.14 (агентская деятельность по оптовой торговле).

ОГРН: 5087746057867. Дата регистрации: 04.09.2008 г.

Система налогообложения: ОСН (общая система налогообложения).

## 1. Общая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена за 2025 год в валюте Российской Федерации. Организация осуществляет деятельность в качестве агента/посредника в сфере оптовой торговли (ОКВЭД 46.14).

## 2. Основа подготовки отчетности. Соответствие ФСБУ 4/2023

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными применимыми федеральными стандартами и учетной политикой организации.

При подготовке отчетности использовались допущения:

- непрерывности деятельности (деятельность будет продолжаться в обозримом будущем);
- метода начисления (факты хозяйственной жизни признаются в периоде их совершения, независимо от момента оплаты).

## 3. Существенность и представление информации

Показатели раскрываются с учетом принципа существенности: отдельно представляются статьи, которые по сумме и/или характеру могут повлиять на решения пользователей отчетности. При отсутствии существенных остатков отдельные статьи могут объединяться.

## 4. Ключевые положения учетной политики (раскрываемые)

### 4.1. Доходы (выручка)

Организация получает доходы преимущественно от прямой продажи электрического оборудования для оконного производства покупателям и

запасных частей к нему.

Прочие доходы признаются в составе прочих доходов по мере возникновения права на их получение.

#### **4.2. Расходы**

Расходы признаются по методу начисления и классифицируются в соответствии с их экономическим содержанием. Расходы, связанные с основной деятельностью, формируют финансовый результат периода.

#### **4.3. Основные средства**

Основные средства признаются при наличии контроля над объектом, способности приносить экономические выгоды и возможности надежной оценки первоначальной стоимости. Амортизация начисляется в течение срока полезного использования методом, установленным учетной политикой. Движение и остатки ОС раскрываются в таблице (Приложение Лист 4 к Пояснениям).

#### **4.4. Резервы**

Создаются оценочные обязательства/резервы в случаях, предусмотренных стандартами и учетной политикой. В 2025 году отражены расходы по резервам по оплате труда (Приложение Лист 8 к Пояснениям раздел 8.3).

#### **4.5. Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль по итогам 2025 года отсутствует (0 тыс. руб.). Отложенный налоговый актив (ОНА) признан в сумме 4 434 тыс. руб.

### **5. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **5.1. Выручка**

Выручка за 2025 год составила 17 181 тыс. руб. и представлена преимущественно доходом от продажи оборудования и его монтажа, а также продажей запасных частей к нему.

#### **5.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 17 736 тыс. руб. (Приложение Лист 10 к Пояснениям).

#### **5.3. Прочие доходы и прочие расходы**

Прочие доходы за 2025 год составили 38 тыс. руб., в том числе:

- проценты по депозитам — 17 тыс. руб.;
- курсовые разницы — 7 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год включают существенную статью:

- резервы по оплате труда — 341 тыс. руб.

#### 5.4. Налог на прибыль

- текущий налог на прибыль — 0 тыс. руб.
- отложенный налоговый актив (ОНА) — 4 434 тыс. руб.

ОНА сформирован по переносу убытков. Признание ОНА осуществляется при наличии вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования вычитаемых временных разниц/убытков.

#### 5.5. Финансовый результат

По итогам 2025 года получен чистый убыток 3 259 тыс. руб.

Основные факторы формирования убытка:

- внешнеполитическая деятельность РФ с февраля 2022 года;
- превышение расходов по обычным видам деятельности над выручкой (17 736 тыс. руб. против 17 181 тыс. руб.);
- наличие существенных прочих расходов (резервы по оплате труда — 341 тыс. руб.);
- прочие доходы носили несущественный характер (24 тыс. руб.).

## 6. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

### 6.1. Общая характеристика финансового положения

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 43 193 тыс. руб.

### 6.2. Денежные средства и их эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2025 — 3 669 тыс. руб.

#### 6.2. Запасы

Товары учитываются по фактической себестоимости. Способ оценки выбытия товаров: по средней.

При наличии признаков снижения стоимости товаров до чистой стоимости продажи Общество формирует резерв под обесценение запасов. По состоянию на 31.12.2025 признаки существенного обесценения запасов **не выявлены**.

Величина запасов на 31.12.2025 – 6 993 тыс. руб. (Приложение Лист 6 к Пояснениям).

### 6.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность организации раскрывается в таблице (Приложение Лист 7 к Пояснениям).

### 6.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность раскрывается в разрезе основных видов обязательств, включая обязательства по налогам и сборам, оплате труда, расчетам с поставщиками и прочим (Приложение 8 к Пояснениям).

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	177	301
Покупатели и заказчики	5143	4714
Задолженность по налогам и сборам	726	1251
Задолженность по оплате труда	0	0
Прочие кредиторы	4	126
Итого кредиторская задолженность	6050	6392

### 6.5. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 займы и кредиты отсутствуют.

### 6.6. Основные средства

В составе внеоборотных активов отражаются основные средства. Движение основных средств за 2025 год раскрывается в таблице (Приложение 4 к Пояснениям).

## 7. Оценочные обязательства и резервы

В 2025 году признаны расходы по резервам по оплате труда в сумме 317 тыс. руб. Порядок формирования резерва соответствует учетной политике организации и применимым стандартам. (Приложение 8 к Пояснениям).

## 8. Непрерывность деятельности и риски

При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

## 9. Сведения о связанных сторонах

### а) перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1	2	3	4
1.	ООО "ИНТЕХ СЕРВИС"	125080, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокол, ул Панфилова, дом 12, квартира 67	учредитель ООО «Элюматек Рус» Алексеев Д.А. является единственным учредителем
2.	ООО «Элюматек Сервис»	125413, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Головинский, ул Флотская, дом 76	учредитель ООО «Элюматек Рус» Алексеев Д.А. является единственным учредителем
3.	ООО "Дом Вкуса"	121352, Город Москва, б-р Славянский, д.5, к.1, эт 1 пом II ком 1	учредитель ООО «Элюматек Рус» Алексеев Д.А. входит в состав учредителей
4.	Физические лица – сотрудники организации	Алексеев Дмитрий Алексеевич (ИНН 774305726630)	Учредитель (0,0999 доли) ООО «Элюматек Рус»

### б) виды операций между группами связанных сторон

Связанные стороны	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
Физические лица-сотрудники организации	Вознаграждение управленческому персоналу	1 545,00 50,00 482,00	заработная плата, отпускные, страховые взносы
ООО "ИНТЕХ СЕРВИС"	Договор субаренды, Договор покупки	90,00 3 764,00	безналичная
ООО «Элюматек Сервис»	Договор поставки, Договор субаренды	268,00, 120,00	безналичная

## 10. События после отчетной даты

Факты, хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г., отсутствуют.

**4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 415	(4 125)	-	-	-	(673)	-	8 415	(5 397)
в том числе:	За 2024 г.	8 540	(4 169)	-	-	117	(673)	-	8 415	(4 725)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 309	(3 803)	-	-	2 024	(16)	-	2 047	(1 795)
Офисное оборудование	За 2025 г.	299	(142)	-	-	-	(40)	-	299	(182)
Транспортные средства	За 2025 г.	806	(780)	5 262	-	(2 024)	(616)	-	299	(142)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	125	(117)	-	-	-	(4)	-	6 088	(3 420)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	117	-	-	806	(780)

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	3 018	-	3 690	-	4 372	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	252	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	117	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2 649	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) 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	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Изменения за период		На начало года	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 198 8 023	- -	4 183 9 259	(5 388) (9 083)	- -	- -	X X	6 993 8 198	- -	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	122 65	- -	545 839	(576) (787)	- -	- -	- -	34 5	125 122	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	7 990 7 745	- -	3 638 8 420	(4 771) (8 170)	- -	- -	- -	(34) (5)	6 823 7 990	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	87 213	- -	- -	(42) (126)	- -	- -	- -	- -	45 87	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-	-
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				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	погашено	на расходы	на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 273	(1 000)	2 075	-	(3 753)	(793)	(1 335)	-	-	-	(1 335)	-	-	6 802	(1 341)	-
	За 2024 г.	7 931	(604)	3 198	-	(1 690)	(166)	(877)	-	-	-	(877)	-	-	9 273	(1 000)	-
в том числе:	За 2025 г.	1 014	-	646	-	(765)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	891	-	-
	За 2024 г.	866	-	923	-	(766)	(10)	-	-	-	-	-	-	-	1 014	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 510	(1 000)	1 349	-	(980)	-	(1 335)	-	-	-	-	-	2 879	(1 341)	-	-
	За 2024 г.	1 243	(604)	1 939	-	(517)	(156)	(877)	-	-	-	-	-	2 510	(1 000)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39	-	13	-	(39)	-	-	-	-	-	-	-	13	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	39	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	39	-	-	-
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	790	-	58	-	-	-	-	-	-	(790)	-	-	58	-	-	-
	За 2024 г.	790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	790	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 209	-	-	-
	За 2024 г.	2 209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 209	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 489	-	-	-	(1 759)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 890	-	-	-	(401)	-	-	-	-	-	-	-	730	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 489	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	25	-	9	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	198	-	198	-	(167)	-	-	-	-	-	-	-	25	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(75)	-	75	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	198	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 273	(1 000)	2 075	-	(3 753)	(793)	(1 335)	-	-	-	(1 335)	-	6 802	(1 341)	-	-
	За 2024 г.	7 931	(604)	3 198	-	(1 690)	(166)	(877)	-	-	-	(877)	-	9 273	(1 000)	-	-

### 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	3 575	2 233	2 706	1 706	1 895	1 291
в том числе:						

	891	891	891	1 014	1 014	866	866
Расчеты с поставщиками и подрядчиками					1 014		866
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 717	1 376	1 691	692		1 103	499
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(34)	(34)	-	-	-	(75)	(75)

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 050 4 162	5 044 5 655	- -	(4 685) (3 766)	(17) -	6 393 6 050	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	177 504	301 177	- -	(177) (504)	- -	301 177	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 143 3 658	3 701 4 748	- -	(4 114) (3 263)	(17) -	4 714 5 143	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	95 -	- -	- -	- -	95 -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	175 -	357 175	- -	(459) -	- -	73 175	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	371 -	652 371	- -	- -	- -	1 024 371	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	180 -	180 -	- -	(29) -	- -	151 180	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 -	- -	- -	- -	1 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	32 3	- -	(1) -	- -	34 3	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 050 4 162	5 044 5 655	- -	(4 685) (3 766)	(17) -	6 393 6 050	X X

### 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	
			списано	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 045	317	149	-	2 212
	За 2024 г.	1 853	552	360	-	2 045
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 045	317	149	-	2 212
	За 2024 г.	1 853	552	360	-	2 045

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	5 332	8 947
Затраты на оплату труда	6 276	6 752
Отчисления на социальные нужды	1 895	2 037
Амортизация	673	673
Прочие затраты	8 289	12 363
Итого по элементам	22 465	30 773
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	42	126
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 506	30 899