

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЭЛИТКРЫМДОМ»
ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТКРЫМДОМ» (далее «Общество») создано в 2014 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИТКРЫМДОМ»

Сокращенное наименование ООО «ЭКД»

ИНН 9103000496 КПП 910301001

ОКВЭД 68.31 – Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

ОГРН 1149102005986 дата регистрации: 23.05.2014 г.

ОКТМО 35529000 , ОКАТО 35419000000

Юридический адрес: 298600, Республика Крым, г. Ялта, ул. Карла Маркса, дом 15А, комната 4-3

Фактический адрес: 298600, Республика Крым, г. Ялта, ул. Карла Маркса, дом 15А, комната 4-3

Функции единоличного исполнительного органы исполняла генеральный директор Розункова Юлия Юрьевна с 23.05.2014 г. по настоящее время.

Уставный капитал составляет 10 000 тысяч руб. (Десять тысяч руб.)

Участник - физическое лицо

Розункова Юлия Юрьевна - доля в уставном капитале - 100 %

Основной вид деятельности Общества:

68.31 – Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 1 человек, на 31 декабря 2024 г. – 2 человека, на 31 декабря 2023 г. – 1 человек.

Организация ведения бухгалтерского учета

Организация ведения бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется генеральным директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся специализированной организацией.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н).

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения признаются финансовыми вложениями, когда установленные сроки их погашения не превышают одного года либо когда срок погашения не указан, и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п.8 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение не производится.

2.4. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Все расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы по мере их осуществления.

2.7. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов включаются в выручку.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Списано	
Процентные займы	За 2025г.	-	800		800
	За 2024 г.	-	-	-	-

тыс.руб.

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего	2 445	4 093
в том:	1 656	3 789
от оказания услуг		
прочие поступления	789	304
Платежи - всего	(1 707)	(5 323)
в том числе	(1 254)	(4 114)
поставщикам за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги		
в связи с оплатой труда	(366)	(335)
налога в связи с применением УСН	(43)	(119)
прочие платежи	(44)	(755)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	738	(1 230)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Платежи - всего	(800)	-
в том числе	(800)	-
предоставление займов другим лицам		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления всего	147	-
Получение займов	147	-
Платежи всего	(97)	-
Возврат займов	(97)	-
Остаток денежных средств на начало периода	19	1 249
Остаток денежных средств на конец периода	7	19

тыс.руб.

3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец года	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов	Поступление	Выбыло	Учтенная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 865	-	31	(1 806)	90	-
	За 2024 г.	372	-	1 743	(250)	1 865	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 066	-	-	(1 017)	49	-
	За 2024 г.	70	-	996	-	1 066	-
Расчеты бюджетом	За 2025 г.	18	-	-	(8)	10	-
	За 2024 г.	2	-	16	-	18	-
Расчеты прочими дебиторами	За 2025 г.	781	-	31	(781)	31	-
	За 2024 г.	300	-	731	(250)	781	-

тыс.руб.

3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

3.4.1 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)	погашено	
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	447	4	(80)	371
	За 2024 г.	1 168	-	(721)	447
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	358	4	-	362
	За 2024 г.	364	-	(6)	358
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	18	-	(14)	4
	За 2024 г.	43	-	(25)	18
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	71	-	(66)	5
	За 2024 г.	761	-	(690)	71

тыс. руб.

3.5. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год составила 33 тыс.руб, за 2024 год – 87 тыс.руб.

В 2025 году ставка налога составляла 4 %, в 2024 году – 4 %.

3.6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	21	-
Затраты на оплату труда	282	252
Отчисления на социальные нужды	85	73
Прочие затраты	2 255	3 137
Итого по элементам	2 643	3 462