

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	15 613 418	(15 613 418)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	15 613 418	(15 613 418)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	15 613 418	(15 613 418)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	3 573 016	-	11 162 866	(8 112 524)	-	-	X	X	6 623 358	-
	3а 2024 г.	839 552	-	11 889 937	(9 156 473)	-	-	X	X	3 573 016	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	9 337	-	76 404	(78 493)	-	-	32	-	7 280	-
	3а 2024 г.	30	-	9 671	(364)	-	-	-	-	9 337	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	3 563 679	-	11 086 462	(8 034 031)	-	-	(32)	-	6 616 078	-
	3а 2024 г.	839 522	-	11 324 677	(8 600 520)	-	-	-	-	3 563 679	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	53 179	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	53 179	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 090 919	-	1 895 522	-	(1 059 410)	-	-	-	1 927 031	(25 547)
	За 2024 г.	3 573 809	-	11 649 421	-	(14 132 311)	-	-	-	1 090 919	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	97 808	-	199 370	-	(95 573)	-	-	-	201 605	(7 956)
	За 2024 г.	2 750 904	-	1 305 232	-	(3 958 328)	-	-	-	97 808	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	918 916	-	1 694 070	-	(904 866)	-	-	-	1 708 120	(17 591)
	За 2024 г.	810 098	-	10 095 626	-	(9 986 808)	-	-	-	918 916	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	28 843	-	1 070	-	(28 885)	-	-	-	1 028	-
	За 2024 г.	12 807	-	203 211	-	(187 175)	-	-	-	28 843	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	45 276	-	-	-	(30 010)	-	-	-	15 266	-
	За 2024 г.	-	-	45 276	-	-	-	-	-	45 276	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	998	-	-	-	-	-	998	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	49	-	1	-	(49)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-
Итого	За 2025 г.	1 090 919	-	1 895 522	-	(1 059 410)	-	-	X	1 927 031	(25 547)
	За 2024 г.	3 573 809	-	11 649 421	-	(14 132 311)	-	-	X	1 090 919	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 956	7 956	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 591	17 591	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 606 041	7 104 190	17	(3 143 113)	-	-	7 567 135
	3а 2024 г.	4 348 573	10 742 003	14 284	(11 498 819)	-	-	3 606 041
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 504 823	6 939 773	17	(2 937 834)	-	-	7 506 779
	3а 2024 г.	3 887 394	9 162 480	-	(9 545 051)	-	-	3 504 823
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	22 536	21 200	-	(21 912)	-	-	21 824
	3а 2024 г.	26 944	1 088 424	-	(1 092 832)	-	-	22 536
Прочая кредиторская задолженность	3а 2025 г.	21 111	-	-	(21 111)	-	-	-
	3а 2024 г.	44	32 647	-	(11 580)	-	-	21 111
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	605	-	-	-	-	605
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	10 500	-	-	-	-	10 500
	3а 2024 г.	-	400 000	14 284	(414 284)	-	-	-
Проценты по займам и	3а 2025 г.	-	401	-	-	-	-	401

кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	43 447	65 305	-	(106 082)	-	-	2 670
	За 2024 г.	434 191	44 328	-	(435 072)	-	-	43 447
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	93 291	-	(77 903)	-	-	15 388
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 235	4 683	-	-	-	-	8 918
	За 2024 г.	-	4 235	-	-	-	-	4 235
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 889	50	-	(9 889)	-	-	50
	За 2024 г.	-	9 889	-	-	-	-	9 889
Итого	За 2025 г.	3 606 041	7 104 190	17	(3 143 113)	-	X	7 567 135
	За 2024 г.	4 348 573	10 742 003	14 284	(11 498 819)	-	X	3 606 041

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. 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.	3 571	39 180	30 676	4 169	7 906
	За 2024 г.	-	3 571	-	-	3 571
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 571	39 180	30 676	4 169	7 906
	За 2024 г.	-	3 571	-	-	3 571

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	8 105 082	8 613 239
Затраты на оплату труда	354 657	119 288
Отчисления на социальные нужды	111 042	34 937
Амортизация	26 171	1 620
Прочие затраты	1 238 340	387 025
Итого по элементам	9 835 292	9 156 109
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 835 293	9 156 109

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Часть 2)

ООО "ЭЛБИН" за 2025 год

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных нормативных правовых актов, регулирующих вопросы бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО "ЭЛБИН" учреждено в 2017 году. Его учредителем является: ООО «ВАЛЬД ИНВЕСТ».

1.2. Уставный капитал составляет: 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 194292, Санкт-Петербург г, ул. Домостроительная, д. 14, литера А, помещ. 312

Фактический адрес: 194292, Санкт-Петербург г, ул. Домостроительная, д. 14, литера А, помещ. 312.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:

Наименование ОП	Наименование ИФНС	КПП	Адрес	Статус
Головное подразделение	Межрайонная ИФНС России №17 по Санкт-Петербургу	780201001	194292, Санкт-Петербург г, ул. Домостроительная, д. 14, литера А, помещ. 312	действует
Обособленное подразделение ЕКБ	Межрайонная ИФНС России №25 по Свердловской области	667945001	620010, РФ, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, соор.106	действует
Обособленное подразделение ЕКБ Мастерская	Межрайонная ИФНС России №25 по Свердловской области	667945002	620010, РФ, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр. 88а	действует
Обособленное подразделение МСК	ИФНС №16 по г. Москве	771645001	129337, Россия, г. Москва, МО Ярославский, ул. Вешних вод, д. 14	Снято с учета 17.01.2025
Обособленное подразделение Пушкин	Межрайонная ИФНС России №3 по Московской области	503845001	Россия, Московская обл., г. Пушкин, тер. 33-й км автодороги М8 Холмогоры, д. 166	Снято с учета 15.12.2025
Обособленное подразделение Костомаровская Пушкин	Межрайонная ИФНС России №3 по Московской области	503845002	Россия, Московская обл., Пушкинский г.о., Пушкино г., Клязьма мкр., Костомаровская ул., д. 5/1	действует
Обособленное подразделение Мытищи	ИФНС России по г. Мытищи Московской области	502945001	141006, Россия, Московская обл., г. Мытищи, Олимпийский проспект, влд. 29, стр. 2	действует

- 1.5. Данные о государственной регистрации организации ОГРН 1177847283866.
- 1.6. Свидетельство о регистрации выдано 23.08.2017 г. Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу, Свидетельство о постановке на учет от 27.03.2020, выдано МИФНС № 17 по Санкт-Петербургу.
- 1.7. Основным видом деятельности является 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
- 1.8. Её доля в выручке за 2025 год составила 100 %.
- 1.9. Средняя численность за 2025 год составила 161 человек.
- 1.10. Филиалы, дочерние и зависимые Организации: отсутствуют.
- 1.11. Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).
- 1.11. Руководитель юридического лица: Генеральный директор Нагиев С.
- 1.12. Бухгалтерский учет осуществляется: Главным бухгалтером Барановой О.Б.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные положения учетной политики

2. 1. Учетная политика ООО "ЭЛБИН" утверждена приказом генерального директора.

В связи с переходом на новый ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)» проведено обновление учетной политики: изменения формулировок, утверждения новых форм, критериев существенности.

2.2. В отчетном 2025 году применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, существенные для оценки показателей отчетности:

2.2.1 Амортизация основных средств. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом в течение срока полезного использования объекта. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

2.2.2 Оценка материально-производственных запасов. Оценка приобретенных материально-производственных запасов (товаров, сырья, материалов) осуществляется по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется исходя из затрат на их приобретение.

2.2.3 Признание выручки. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг признается в бухгалтерском учете по методу начисления (по отгрузке) при выполнении условий, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2.4 Оценка существенности. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях раскрываются в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенным признается показатель, незнание которого может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе отчетной бухгалтерской информации.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Оценка структуры баланса

Валюта бухгалтерского баланса Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 9 224 076 тысяч рублей. По сравнению с данными на 31 декабря 2024 года (4 954 604 тысячи рублей) наблюдается значительный рост валюты баланса, темп прироста составил 86,2 процента.

3.1.1 Структура актива баланса на отчетную дату характеризуется следующим соотношением внеоборотных и оборотных активов.

Таблица 1. Структура активов бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	Доля в валюте баланса 2025 г., %
Внеоборотные активы	78 329	328	1 010	0,85
Основные средства	71 055	328	1 010	0,77
Отложенные налоговые активы	7 274	-	-	0,08
Оборотные активы	9 145 747	4 954 276	5 240 962	99,15
Запасы	6 623 358	3 573 016	839 552	71,81
Дебиторская задолженность	1 901 484	1 090 919	3 573 809	20,61
Денежные средства	99 278	12 980	38 730	1,08
Прочие оборотные активы	520 676	277 361	788 871	5,65
БАЛАНС	9 224 076	4 954 604	5 241 972	100,00

Анализ данных Таблицы 1 свидетельствует о том, что деятельность Организации носит преимущественно операционный характер. Доля оборотных активов в структуре имущества на 31 декабря 2025 года составляет 99,15 процента.

Наиболее существенной статьей активов являются запасы, стоимость которых на отчетную дату составила 6 623 358 тысяч рублей. По сравнению с началом года стоимость запасов

увеличилась на 3 050 342 тысячи рублей. Рост обусловлен увеличением объема товаров для перепродажи, что соответствует основному виду деятельности Организации.

Величина основных средств на 31 декабря 2025 года составила 71 055 тысяч рублей. Значительное увеличение данного показателя по сравнению с предыдущим отчетным периодом (328 тысяч рублей) связано с поступлением новых объектов основных средств в течение 2025 года, включая транспортные средства, офисное и складское оборудование.

Дебиторская задолженность на отчетную дату составила 1 901 484 тысячи рублей. В структуре дебиторской задолженности преобладает краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков, которая составила 1 690 529 тысяч рублей.

3.1.2 Структура пассива баланса отражает источники формирования имущества Организации.

Таблица 2. Структура пассивов бухгалтерского баланса

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	Доля в валюте баланса 2025 г., %
Капитал и резервы	1 648 922	1 344 992	893 399	17,88
Уставный капитал	10	10	10	0,00
Нераспределенная прибыль	1 648 912	1 344 982	893 389	17,88
Долгосрочные обязательства	114	-	-	0,00
Отложенные налоговые обязательства	114	-	-	0,00
Краткосрочные обязательства	7 575 041	3 609 612	4 348 573	82,12
Заемные средства	10 901	-	-	0,12
Кредиторская задолженность	7 556 234	3 606 041	4 348 573	81,92
Оценочные обязательства	7 906	3 571	-	0,09
БАЛАНС	9 224 076	4 954 604	5 241 972	100,00

Собственный капитал Организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 1 648 922 тысячи рублей.

Увеличение собственного капитала произошло за счет нераспределенной прибыли отчетного периода. Уставный капитал остался неизменным и составил 10 тысяч рублей.

Краткосрочные обязательства составляют основную долю в структуре пассивов (82,12 процента). Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 7 556 234 тысячи

рублей. Основную часть кредиторской задолженности составляет краткосрочная задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 7 506 779 тысяч рублей.

3.2. Показатели финансовых результатов

За отчетный 2025 год Организацией получена прибыль от деятельности. Анализ показателей Отчета о финансовых результатах представлен в нижеприведенной таблице.

Таблица 3. Основные показатели финансовых результатов

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)	Темп роста, %
Выручка	10 058 071	9 799 416	102,64
Себестоимость продаж	(8 010 281)	(8 600 520)	93,14
Валовая прибыль	2 047 790	1 198 896	170,81
Коммерческие расходы	(1 825 011)	(555 589)	328,48
Прибыль от продаж	222 779	643 307	34,63
Прочие доходы	230 378	35 276	653,14
Прочие расходы	(40 868)	(130 358)	31,35
Прибыль до налогообложения	405 714	564 491	71,87
Налог на прибыль	(101 784)	(112 898)	90,16
Чистая прибыль	303 930	451 593	67,30

Выручка от продажи товаров за 2025 год составила 10 058 071 тысячу рублей, что превышает показатель предыдущего года на 2,64 процента. Рост выручки свидетельствует о расширении объемов реализации.

Себестоимость продаж снизилась по сравнению с 2025 годом и составила 8 010 281 тысячу рублей. Снижение себестоимости при росте выручки положительно повлияло на показатель валовой прибыли, которая увеличилась до 2 047 790 тысяч рублей.

Коммерческие расходы возросли и составили 1 825 011 тысяч рублей. Увеличение коммерческих расходов обусловлено существенным ростом численности, увеличением расходов на оплату труда, расходов на расширение рекламной компании и удержание своих позиций на конкурентном рынке, но оказало влияние на снижение прибыли от продаж по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Чистая прибыль Организации за 2025 год составила 303 930 тысяч рублей. Несмотря на снижение показателя чистой прибыли по сравнению с 2024 годом (451 593 тысячи рублей), Организация сохраняет рентабельность и финансовую устойчивость.

3.3. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

НМА, созданные самой организацией -отсутствуют, балансовая стоимость на 31.12.2025 г. составила 0 тыс. руб.

Не приобретались (не создавались) объекты, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР: затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. – отсутствуют. (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

4. Пояснения по отдельным статьям

4.1. Основные средства

Движение основных средств за отчетный период характеризуется следующими данными.

Таблица 4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на конец периода (тыс. руб.)	Накопленная амортизация на конец периода (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на конец периода (тыс. руб.)
Транспортные средства	30 711	13 153	17 558
Офисное оборудование	13 899	9 298	4 601
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 545	4 091	454
Другие виды основных средств	50 634	2 192	48 442
Итого	99 789	28 734	71 055

В течение 2025 года Организацией были приобретены основные средства на общую сумму 96 898 тысяч рублей.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 26 171 тысячу рублей.

Неамортизируемые основные средства отсутствуют. Объекты основных средств, находящиеся в залоге или с ограничениями имущественных прав, на отчетную дату отсутствуют.

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода (пп. ж п. 45 ФСБУ 6/2020) 0 тыс. руб.

Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки (пп. з п. 45 ФСБУ 6/2020): 0 тыс. руб.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 г. № ИС-учет-29):

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

За отчетный период ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации и СПИ не изменились.

4.2 Запасы

Движение запасов в отчетном периоде отражено в следующей таблице.

Таблица 5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Сырье и материалы	9 337	76 404	78 493	7 280
Товары	3 563 679	11 086 462	8 034 031	6 616 078
Товары отгруженные	-	53 179	-	53 179
Итого запасы	3 573 016	11 162 866	8 112 524	6 623 358

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2025 года не создавался, так как отклонение фактической стоимости от справедливой стоимости не установлено. Запасы, переданные комиссионерам, на отчетную дату составили 53 179 тысяч рублей. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4.3 Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 1 927 031 тысячу рублей (по условиям договора), с учетом резерва по сомнительным долгам 25 547 тысяч рублей.

Таблица 6. Структура дебиторской задолженности

Наименование показателя	По условиям договора (тыс. руб.)	Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201 605	7 956
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 708 120	17 591
Расчеты по ЕНС	15 266	-
Прочая задолженность	2 040	-
Итого	1 927 031	25 547

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 25 547 тысяч рублей, в том числе задолженность поставщиков 7 956 тысяч рублей и покупателей 17 591 тысяча рублей.

По образовавшейся дебиторской задолженности, включенной в резервы по сомнительным долгам, были поданы иски в суд и ведутся работы по получению возмещения.

4.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 7 567 135 тысяч рублей.

Наименование показателя	По условиям договора (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 506 779
Расчеты с покупателями и заказчиками	21 824
Расчеты по налогам и сборам	2 670
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15 388
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8 918
Расчеты с персоналом по оплате труда	50
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	605

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

4.5 Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств на 31 декабря 2025 года отражен резерв ежегодных отпусков.

Таблица 7. Движение оценочных обязательств

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	На конец года (тыс. руб.)
Резерв ежегодных отпусков	3 571	39 180	34 845	7 906

4.6 Движение денежных средств

Анализ Отчета о движении денежных средств за 2025 год показывает следующее распределение потоков.

Таблица 8. Сальдо денежных потоков

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	84 825	(9 450)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(25 327)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	10 500	-
Сальдо денежных потоков за период	69 998	(9 450)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составил 99 278 тысяч рублей. Увеличение остатка денежных средств по сравнению с началом периода (29 280 тысяч рублей) свидетельствует о положительной динамике ликвидности.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

5.1 Геополитические риски

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций всех сфер деятельности оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В отчетном году указанные обстоятельства не оказали существенного негативного влияния на деятельность Организации, не повлияют на деятельность Организации в обозримом будущем, не повлекли возникновение неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности и не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями.

5.2 Операционная (внешняя) среда

Рынки, на которых сосредоточены интересы Организации подвержены различным рискам, так как влияние относительно более развитых стран становятся менее выраженными. Данный факт в нашей оценке связан с высокой ролью государственного управлением экономической средой, как прямого, так и косвенного.

Курс рубля имеет почти линейную зависимость от мировых цен на энергоносители и сырье, экспортируемое Россией. Зависимость Организации от данного факта невозможно отрицать.

5.3 Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Дополнительными рисками, которые наиболее часто встречаются в Организации, являются: коммерческий риск (возможные колебания спроса), социальный риск (текучесть кадров).

5.4 Финансовые риски

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

5.5 Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Действия общества в ответ на перечисленные риски:

- Применение конкурентных цен;
- Удержание на стабильном уровне выручки;
- Непрерывный процесс оптимизации затрат и оценки их эффективности;
- Обществом на постоянной основе проводится мониторинг рисков и возможных действий в ответ на них.

6. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н. После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

7. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период:

- дивиденды не выплачивались, в фонды не перечислялось

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года:

- дивиденды не выплачивались, в фонды не перечислялось

8. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

В отчетном (2025) году Организация услуги связанным сторонам не оказывала.
В отчетном (2025) году Организация услуги у связанных сторон не получала.

9. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010).

10. Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

11. Государственная помощь

Характер форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды (п. п. 19, 22 ПБУ 13/2000) – отсутствуют.

Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы (п. 22 ПБУ 13/2000) – отсутствуют.

12. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

13. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЭЛБИН» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и дает достоверное и полное представление о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

31.03.2026 г.

Руководитель



Генеральный директор Нагиев С.И.