

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

**Общая информация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСТЭЙТ» (далее по тексту – Общество) образовано 24.07.2023 г. и внесено в ЕГРЮЛ 27.07.2023 г. за основным государственным номером 1234700019927. Общество поставлено на учет по месту нахождения в МИФНС №2 по Ленинградской области (код налогового органа № 4706). Общество зарегистрировано по адресу: 188600, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Бугровское, тер. ДНП Ламбери Запад, ул. Охтинская, д.1. По состоянию на 31.12.2025 г. участником Общества является:

- Потапов Алексей Николаевич (ИНН 780510009071), с долей в уставном капитале 100%.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составил 1 человек.

1. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе отсутствовали обособленные подразделения.

**2. Основной вид деятельности**

В 2025 году основным видом деятельности Общества является управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код 68.32 по ОКВЭД 2), а именно: Общество занималось посреднической деятельностью по управлению имуществом СНТ.

**3. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Лицом, отвечающим за корпоративное управление (ЛОКУ), является единственный участник.

**4. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. 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.

**5. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## **6. Основные средства**

Объекты, удовлетворяющие критериям признания в качестве основных средств (согласно ФСБУ 6/2020), на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют, в этой связи соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **7. НМА**

В составе внеоборотных активов отражены затраты на создание интеллектуальной собственности в сумме 66 тыс. руб. (счет 08). Данные вложения не переведены в состав НМА в связи с незавершенностью процесса регистрации обозначения на отчетную дату.

В табличных Пояснениях № 1 приведена информация о НМА.

## **8. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В табличных Пояснениях № 2 приведена информация о наличии и движении запасов.

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность является текущей (краткосрочной), возникла в ходе обычной деятельности и соответствует данным актов сверки с контрагентами.

## **9. Займы полученные**

Задолженность по строке 1410 "Долгосрочные заемные средства" в сумме 863 600 руб. образована за счет привлечения беспроцентного займа от единственного учредителя Потапова Алексея Николаевича.

Денежные средства привлечены для реализации инвестиционного проекта — производства (издания) книги «Каникулы в Ламбери» для её последующей реализации. Полученные средства в полном объеме направлены на оплату услуг типографии и закупку расходных материалов.

Данный займ является возвратным. Погашение задолженности перед учредителем планируется осуществлять за счет выручки, полученной от продажи тиража издания в 2026–2027 гг

## **9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом формате.

#### **10. Существенные факторы деятельности Общества**

Основными источниками финансирования деятельности Общества в отчетном году – вознаграждение по агентскому договору, продаже продукции (книги) и заемные средства. По отчету о финансовых результатах за 2025г. образовался убыток, т.к. из-за инвестиционного проекта — производства (издания) книги «Каникулы в Ламбери» для её последующей реализации расходы превысили доходы (выручку).

В отчетном периоде решений о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом не принималось.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты и не имеет намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в будущем.

Генеральный директор

Е.Г. Потапова

«31» марта 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**1. Нематериальные активы**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**1.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
					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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**1.3. 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	-	-	-

**1.4. 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	-	-	-

**1.5. 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.	-	-	66	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	66	-	-	-	66	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.6. 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.	-	-	-	-	-

## 2. Запасы

### 2.1. 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	За 2025 г.	-	-	797	(280)	-	-	X	X	517	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	46	(46)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(234)	-	-	751	-	517	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	751	-	-	-	(751)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.2. 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	20	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	20	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-