

## **Общество с ограниченной ответственностью «Элемент»**

---

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью «Элемент» за 2025 год

#### **1. Сведения об организации:**

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Элемент».
- 1.2. Дата регистрации: 03 марта 2022 года
- 1.3. Юридический адрес: 614036 Пермский край, г.Пермь, ул. Рязанская, здание 103,помещение 1
- 1.4. Фактический адрес: 614036 Пермский край, г.Пермь, ул. Рязанская, здание 103,помещение 1
- 1.5. ИНН 5905070652 КПП 590501001 ОГРН 1225900004142
- 1.6. Основной вид деятельности: Производство игр и игрушек
- 1.7. Участники организаций: Чепиков Андрей Викторович, доля 33,34%; Тараканов Илья Алексеевич, доля 33,33; Мубаракшина Елена Павловна, доля 33,33%.
- 1.8. Руководитель организации: Чепиков Андрей Викторович, назначен Протоком об учреждении ЮЛ № 1 от 28 февраля 2022 года.
- 1.9. Среднесписочная численность работников организации за 2025 год: 1 человек  
Среднесписочная численность работников организации за 2024 год: 1 человек.
- 1.10. Лицензии: отсутствуют.
- 1.11. Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.
- 1.12. Организация не является учредителем управления по договору доверительного управления имуществом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена 09.02.2026 г. исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. №34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2025г. не возникало.

#### **2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
  - 2.1.1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществлялся в лице директора.
  - 2.1.2. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
  - 2.1.3. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2004.
  - 2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

2.1.6. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящие отпуска и компенсации за неиспользованный отпуск с учетом начисленных взносов на обязательное страхование, взносов на НС и ПЗ.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения, доходы минус расходы.

2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

2.2.3. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

### 3. Непрерывность деятельности.

По результатам деятельности за 2025 год организацией получен чистую прибыль в размере 14 441 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределённость, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

### 4. Показатели отчетности.

#### 4.1. Нематериальные активы (стр. 1130)

##### Нематериальные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Поступление	Амортизация		
Нематериальные активы	5240	за 2025г.	24	-	(7)	-	17
	5250	за 2024г.	38	-	(14)	-	24

#### 4.2. Основные средства (стр.1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

##### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	354	-	250	-	-	(508)	-	-	-	96	(508)
	5210	за 2024г.	606	-	820	-	-	(1072)	-	-	-	354	(1072)

в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	354	-	250	-	-	(508)	-	-	-	96	(508)
	5211	за 2024г.	606	-	820	-	-	(1072)	-	-	-	354	(1072)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При проведении инвентаризации объектов основных средств и обесценение не выявлено.

#### 4.3. Запасы (стр.1210)

##### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоим ость	велич ина резер ва под сниже ние стоим ости	балан совая стоим ость	поступл ения и затраты	выбыло			оборот запасо в между их группа ми (видам и)	себе- стоим ость	велич ина резер ва под сниже ние стоим ости	балан совая стоим ость
							себе- стоим ость	резе рв под сни жен ие стои мос ти	убы тков от сни жен ия стои мос ти				
Запасы - всего	5400	за 2025г.	-	-	-	2669	(2669)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2024г.	-	-	-	2268	(2268)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	-	-	-	2669	(2669)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2024г.	-	-	-	2268	(2268)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	15884	(15884)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	10546	(10546)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	916	(916)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	9054	(6091)	-	-	-	2963	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	1058	(1058)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	367	-	-	9870	(10237)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При проведении инвентаризации запасов обесценение не выявлено.

#### 4.4. Дебиторская задолженность (стр.1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:  
Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с покупателями (заказчиками)	10 676

Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	663
Расчеты с подотчетными лицами	9
Итого	11 348

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Включают в себя Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках 334 тыс.руб.

4.6. Прочие внеоборотные активы (стр.1260)

Расходы будущих периодов 22 тыс.руб

4.7. Уставный капитал (стр.1310) - 12 тыс.руб

4.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:  
Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	132
Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам полученным	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	115
Расчеты с подотчетными лицами	0
Расчеты с бюджетом	74
Итого	327

4.9. Выручка (стр.2110) Выручка по основному виду деятельности составила 25546 тыс. руб.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

4.10. Себестоимость по основному виду деятельности (стр. 2120) составила 23018 тыс.руб.

4.11. Проценты к получению (стр. 2320)

Проценты к получению по вкладам(депозитам) составили 48 тыс руб

4.12 Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Оприходование излишков	124
Прочие доходы	902
ИТОГО	1026

4.13. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав прочих расходов представлен в таблице ниже:

Расходы на услуги банков	11
Прочие расходы	1
ИТОГО	12

4.14. Налог по упрощённой системе налогообложения составил 183 тыс.руб.

4.15 Чистая прибыль (стр.2400) за 2025 год составила 3 407 тыс. руб.

#### **5. Информация об операциях в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте в 2025 году отсутствовали.

#### **6. Обеспечения обязательств**

Организация не получала обеспечений обязательств.

#### **7. Государственная помощь**

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

#### **8. Информация о прекращаемой деятельности**

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации. Долгосрочных активов к продаже нет.

#### **9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

#### **10. События после отчетной даты**

Существенные события после отчётной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчётности или раскрытия информации о них, отсутствуют.

#### **11. Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31.12.2025 у организации отсутствуют условные активы и условные обязательства.

#### **12. Риски**

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

***Финансовые риски.***

Имеется вероятность возникновения непредвиденных убытков или недополучения ожидаемой прибыли в результате финансовых операций. Риски напрямую влияют на денежные потоки и, как следствие, на устойчивость бизнеса. Финансовые риски нельзя полностью исключить — их можно только предвидеть и уменьшить.

Общество подвержено риску ликвидности.

***Рыночные риски.*** Риск потерь из-за изменений рыночной конъюнктуры: скачка цен на акции, колебания курсов валют или падения стоимости товара.

***Операционные риски.*** Убытки из-за внутренних ошибок: сбоя в работе компьютеров, ошибки сотрудников или недоработки в бизнес-процессах.

***Инвестиционные риски.*** Риск того, что вложенные деньги в актив, чья стоимость не оправдала ожидания.

***Налоговые риски.*** Связан с неправильной оценкой налоговых обязательств, упущениями в отчетности, непониманием законодательства.

***Риск ликвидности.***

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

***Правовые риски.***

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

***Репутационные риски.***

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве товаров и оказываемых услуг Обществом, соблюдения договорных обязательств. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

***Мировые, страновые и региональные риски.***

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

***Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияние на деятельность организации.***

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство организации предпринимает все меры по снижению

отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

ООО «Элемент» намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

Директор ООО «Элемент»

Чепиков А.В.