

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 год

### ООО "ЭЛЕМЕНТ"

#### 1. Основные средства

##### 1.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7,166	(1 959)	2,702	-	-	(1 875)	-	-	-	-	-	14,210	(8 176)
	За 2024 г.	519	(168)	-	-	-	(821)	-	-	-	-	-	7,166	(1 959)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2,046	-	-	(34)	-	-	-	-	-	2,046	(34)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	219	(219)	258	-	-	(13)	-	-	-	-	-	477	(232)
	За 2024 г.	219	(152)	-	-	-	(67)	-	-	-	-	-	219	(219)
Транспортные средства	За 2025 г.	6,947	(1 740)	398	-	-	(1 828)	-	-	-	-	-	11,687	(7 910)
	За 2024 г.	300	(17)	-	-	-	(754)	-	-	-	-	-	6,947	(1 740)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4,342	(4 101)	51,448	-	-	(3 631)	-	-	-	51,448	(3 390)
	За 2024 г.	4,342	(2 653)	6,647	-	-	(2 417)	-	-	-	4,342	(4 101)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	4,342	(4 101)	51,448	-	-	(3 631)	-	-	-	51,448	(3 390)
	За 2024 г.	4,342	(2 653)	6,647	-	-	(2 417)	-	-	-	4,342	(4 101)

##### 1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	54,093	5,449	2,039
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	2,013	-	-
Офисное оборудование	245	-	67
Транспортные средства	51,835	5,449	1,972
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	-	-	-

##### 1.4. 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.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-



## 2. Финансовые вложения

### 2.1. 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	За 2025 г.	15,259	-	1,739	(3 340)	-	-	-	-	-	13,658	-
	За 2024 г.	119	-	19,200	(4 060)	-	-	-	-	-	15,259	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	15,259	-	1,739	(3 340)	-	-	-	-	-	13,658	-
	За 2024 г.	119	-	19,200	(4 060)	-	-	-	-	-	15,259	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15,259	-	1,739	(3 340)	-	-	-	-	-	13,658	-
	За 2024 г.	119	-	19,200	(4 060)	-	-	-	-	-	15,259	-

### 2.2. 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	-	-	-

### 3. Запасы

#### 3.1. 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.	60,904	-	366,780	(377 964)	-	-	X	X	49,721	-
	За 2024 г.	11,359	-	171,361	(121 816)	-	-	X	X	60,904	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	36,408	-	179,805	(1 313)	-	-	(173 744)	-	41,155	-
	За 2024 г.	3,674	-	89,115	(8 220)	-	-	(48 161)	-	36,408	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2,377	-	-	-	(2 377)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	85	-	-	-	(85)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	24,497	-	184,599	(376 651)	-	-	176,121	-	8,565	-
	За 2024 г.	7,685	-	82,161	(113 596)	-	-	48,246	-	24,497	-

#### 3.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

#### 4. Дебиторская задолженность

##### 4.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	73,542	-	116,721	-	(47 196)	-	-	-	143,068	-
	3а 2024 г.	69,624	-	56,074	-	(52 156)	-	-	-	73,542	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	34,567	-	12,723	-	(19 568)	-	-	-	27,722	-
	3а 2024 г.	36,647	-	20,757	-	(22 838)	-	-	-	34,567	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37,670	-	98,846	-	(27 460)	-	-	-	109,056	-
	3а 2024 г.	32,034	-	34,128	-	(28 492)	-	-	-	37,670	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	53	-	9	-	(12)	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	209	-	53	-	(209)	-	-	-	53	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	315	-	334	-	(301)	-	-	-	348	-
	3а 2024 г.	-	-	315	-	-	-	-	-	315	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	(312)	-	329	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	550	-	-	-	(550)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	809	-	-	-	(100)	-	-	-	710	-
	3а 2024 г.	72	-	737	-	-	-	-	-	809	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	44	-	3,269	-	-	-	-	-	3,313	-
	3а 2024 г.	75	-	-	-	(32)	-	-	-	44	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	82	-	1,852	-	(82)	-	-	-	1,852	-
	3а 2024 г.	36	-	82	-	(36)	-	-	-	82	-
Итого	3а 2025 г.	73,542	-	116,721	-	(47 196)	-	-	X	143,068	-
	3а 2024 г.	69,624	-	56,074	-	(52 156)	-	-	X	73,542	-

##### 4.2. 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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 5. Обязательства

### 5.1. 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.	44,767	1,450	-	(23 767)	-	-	22,450
	3а 2024 г.	28,592	16,176	-	-	-	-	44,767
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	4,000	1,450	-	-	-	-	5,450
	3а 2024 г.	-	4,000	-	-	-	-	4,000
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	40,767	-	-	(23 767)	-	-	17,000
	3а 2024 г.	28,592	12,176	-	-	-	-	40,767
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	92,974	152,173	50	(60 494)	-	-	184,703
	3а 2024 г.	49,096	62,470	200	(18 792)	-	-	92,974
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	47,257	64,092	50	(14 733)	-	-	96,666
	3а 2024 г.	27,861	23,583	200	(4 387)	-	-	47,257
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	42,413	44,142	-	(45 282)	-	-	41,272
	3а 2024 г.	18,061	37,692	-	(13 341)	-	-	42,413
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	209	-	-	(209)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	1,150	-	-	-	-	1,150
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	228	29,726	-	(228)	-	-	29,726
	3а 2024 г.	1,084	-	-	(856)	-	-	228
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	256	-	-	(250)	-	-	6
	3а 2024 г.	256	-	-	-	-	-	256
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	248	5,015	-	-	-	-	5,262
	3а 2024 г.	8	239	-	-	-	-	248
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2,411	7,881	-	-	-	-	10,292
	3а 2024 г.	1,545	866	-	-	-	-	2,411
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	161	168	-	-	-	-	329
	3а 2024 г.	72	90	-	-	-	-	161
Итого	3а 2025 г.	137,741	153,623	50	(84 261)	-	X	207,153
	3а 2024 г.	77,688	78,646	200	(18 792)	-	X	137,741

### 5.2. 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	-	-	-

**5.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**6. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	177,327	48,353
Затраты на оплату труда	12,467	5,172
Отчисления на социальные нужды	3,379	1,324
Амортизация	5,506	3,238
Прочие затраты	187,245	87,201
Итого по элементам	385,924	145,287
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	15,931	(16 811)
Итого расходы по обычным видам деятельности	401,855	128,476