

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общество с ограниченной ответственностью "ЭЛЕМЕНТ-ИНВЕСТ"**

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемы Обществом 70.10.1 - Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

3.1. 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	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		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		
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за	3а 2025 г.	60 800	(168)	-	(60 800)	505	(337)	-	-	-	-	-	-	-

исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	-	-	60 800	-	-	(168)	-	-	-	-	-	60 800	(168)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	60 800	(168)	-	(60 800)	505	(337)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 800	-	-	(168)	-	-	-	-	-	60 800	(168)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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.											
	За 2024 г.											

4.3. 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	-	60 632	-
в том числе:			
Здания	-	60 632	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. 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	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	4 350 596	-	100 814	(239 992)	-	-	-	-	4 211 418	-
	3а 2024 г.	-	-	4 446 116	(95 520)	-	-	-	-	4 350 596	-
в том числе: Займы выданные	3а 2025 г.	3 310 100	-	100 800	-	-	-	-	-	3 410 900	-
	3а 2024 г.	-	-	3 310 100	-	-	-	-	-	3 310 100	-
Паи, акции	3а 2025 г.	20	-	14	-	-	-	-	-	34	-
	3а 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Долговые ценные бумаги в валюте	3а 2025 г.	1 040 476	-	-	(239 992)	-	-	-	-	800 484	-
	3а 2024 г.	-	-	1 135 996	(95 520)	-	-	-	-	1 040 476	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 350 596	-	100 814	(239 992)	-	-	-	-	4 211 418	-
	3а 2024 г.	-	-	4 446 116	(95 520)	-	-	-	-	4 350 596	-

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	За 2025 г.	171 397	-	32 328	(96 848)	-	-	X	X	106 878	-
	За 2024 г.	28 557	-	143 770	(931)	-	-	X	X	171 397	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	77 269	-	32 328	(2 720)	-	-	-	-	106 878	-
	За 2024 г.	28 553	-	49 623	(906)	-	-	-	-	77 269	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	35	(25)	-	-	-	-	15	-
Объект незавершенного строительства для продажи	За 2025 г.	94 113	-	-	(94 113)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	94 113	-	-	-	-	-	94 113	-

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	-	-	-
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	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	784 929	-	253 962	-	(207 161)	-	-	-	831 730	-
	3а 2024 г.	19 980	-	784 929	-	(19 980)	-	-	-	784 929	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27 944	-	809	-	(27 944)	-	-	-	809	-
	3а 2024 г.	9 680	-	27 944	-	(9 680)	-	-	-	27 944	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	200	-	459	-	(200)	-	-	-	459	-
	3а 2024 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	756 753	-	252 395	-	(178 995)	-	-	-	830 153	-
	3а 2024 г.	-	-	756 753	-	-	-	-	-	756 753	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	10	-	299	-	-	-	-	-	309	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 300	-	-	-	(10 300)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	784 929	-	253 962	-	(207 161)	-	-	X	831 730	-
	3а 2024 г.	19 980	-	784 929	-	(19 980)	-	-	X	784 929	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	4 562 464	311 100	98 446	(136 250)	-	-	4 835 759
	3а 2024 г.	-	4 510 500	53 264	(1 300)	-	-	4 562 464
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	4 562 464	311 100	98 446	(136 250)	-	-	4 835 759
	3а 2024 г.	-	4 510 500	53 264	(1 300)	-	-	4 562 464
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	62 455	7	-	(62 352)	-	-	110
	3а 2024 г.	-	62 455	-	-	-	-	62 455
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 443	(15)	-	(55 378)	-	-	50
	3а 2024 г.	-	55 443	-	-	-	-	55 443
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6 473	-	-	(6 473)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6 473	-	-	-	-	6 473
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	501	-	-	(501)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	501	-	-	-	-	501
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	28	19	-	-	-	-	47
	3а 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	10	2	-	-	-	-	13
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Итого	3а 2025 г.	4 624 919	311 107	98 446	(198 602)	-	X	4 835 869

	За 2024 г.	-	4 572 955	53 264	(1 300)	-	X	4 624 919
--	---------------	---	-----------	--------	---------	---	---	-----------

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	-	-
Затраты на оплату труда	830	600
Отчисления на социальные нужды	191	126
Амортизация	337	168
Прочие затраты	32 383	49 568
Итого по элементам	33 741	50 462
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(29 608)	(49 454)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 133	1 007

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор: Евтимьев Борис Васильевич