

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	205	(205)	-	-	-	-	-	-	-	205	(205)
	5110	за 2024г.	205	(205)	-	-	-	-	-	-	-	205	(205)
в том числе:	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	4	-	-	4
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: Торговый знак FUNGURU	5181	за 2025г.	-	4	-	-	4
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	283	-	(283)	-
	5250	за 2024г.	-	51 632	(51 632)	-	-
в том числе:							
Уборочная машина Gadlee модели ПЕ55 ВТ50 S/N 21270679К	5241	за 2025г.	-	283	-	(283)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.  
\_\_\_\_\_



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	55 070	-	2 415	-	(4 569)	-	-	-	-	-	52 917	-
	5524	за 2024г.	49 736	-	5 530	-	(196)	-	-	-	-	-	55 070	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	160 813	-	74 540	(11)	(90 576)	(1 657)	-	-	104	5	143 218	-
	5530	за 2024г.	194 824	-	68 591	(24)	(101 965)	(1 101)	-	-	20	468	160 813	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	97 518	-	40 728	(11)	(73 805)	(1 263)	-	-	-	-	63 167	-
	5531	за 2024г.	119 212	-	53 865	(24)	(75 085)	(451)	-	-	-	-	97 518	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	12 843	-	1 143	-	(12 781)	(5)	-	-	-	-	1 201	-
	5532	за 2024г.	18 530	-	12 742	-	(18 109)	(319)	-	-	-	-	12 843	-
Прочая	5513	за 2025г.	50 452	-	32 669	-	(3 990)	(390)	-	-	104	5	78 850	-
	5533	за 2024г.	57 082	-	1 984	-	(8 772)	(331)	-	-	20	468	50 452	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	160 813	-	74 540	(11)	(90 576)	(1 657)	-	X	104	5	143 218	-
	5520	за 2024г.	194 824	-	68 591	(24)	(101 965)	(1 101)	-	X	20	468	160 813	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2025г.	280 000	253 042	-	(248 251)	-	-	-	-	284 792
	5572	за 2024г.	250 000	388 661	-	(358 661)	-	-	-	-	280 000
займы	5553	за 2025г.	12 180	-	-	(10 004)	-	-	-	-	2 176
	5573	за 2024г.	-	12 180	-	-	-	-	-	-	12 180
прочая	5554	за 2025г.	-	1 176	-	-	-	-	-	-	183
	5574	за 2024г.	2	6 301	-	(2)	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	127 210	187 050	62 757	(309 843)	(837)	-	104	5	66 445
	5580	за 2024г.	179 849	191 583	43 244	(287 409)	(546)	-	20	468	127 210
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	96 164	22 783	77	(74 718)	(44)	-	4	5	44 270
	5581	за 2024г.	126 888	35 763	211	(66 268)	(452)	-	20	3	96 164
авансы полученные	5562	за 2025г.	5 168	427	-	(5 157)	(793)	-	-	-	(354)
	5582	за 2024г.	9 603	5 444	1	(9 787)	(94)	-	-	-	5 168
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	11 202	(341)	604	(5 959)	-	-	100	-	5 606
	5583	за 2024г.	2 638	9 431	10	(1 342)	-	-	-	465	11 202
кредиты	5564	за 2025г.	12 555	163 858	61 216	(222 467)	-	-	-	-	15 161
	5584	за 2024г.	39 238	140 597	42 586	(209 866)	-	-	-	-	12 555
займы	5565	за 2025г.	436	-	861	(1 297)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	436	-	-	-	-	-	436
прочая	5566	за 2025г.	1 685	323	-	(245)	-	-	-	-	1 763
	5586	за 2024г.	1 483	349	-	(146)	-	-	-	-	1 685
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	127 210	187 050	62 757	(309 843)	(837)	X	104	5	66 445
	5570	за 2024г.	179 849	191 583	43 244	(287 409)	(546)	X	20	468	127 210

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	349	634
Расходы на оплату труда	5620	34 360	40 634
Отчисления на социальные нужды	5630	10 586	11 270
Амортизация	5640	123	326
Прочие затраты	5650	37 679	55 413
Итого по элементам	5660	83 097	108 277
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	280 048	408 540
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	36 606	3 103
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	399 751	519 920

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	395	416	(387)	(8)	416

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2025г.	5910	-	-	-	-
	за 2024г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2025г.	5911	-	-	-	-
	за 2024г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Гусев Владимир  
Валентинович**  
(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Игромаркет" (ООО "Игромаркет")

ИНН 7452101261, КПП 745201001, ОГРН 1027402701127

Адрес: 454007, Челябинская обл, Челябинск г, Артиллерийская ул, дом № 124, корпус а, офис 51

### **1. Общая информация об организации**

ООО "Игромаркет" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### **1. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.49.42— «Торговля оптовая играми и игрушками».

### **2. Учетная политика**

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

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

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской 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»

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения ОС в отчетном году).

#### **4. Аренда**

Объектов, попадающих под ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» нет в учете.

#### **5. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения запасов в отчетном году).

#### **6. Дебиторская задолженность**

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения дебиторской задолженности в отчетном году).

#### **7. Обязательства**

(Раздел подлежит заполнению в зависимости от наличия, структуры и движения обязательств в отчетном году).

#### **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются следующие учредители:

- Гусев Владимир Валентинович, доля участия — 32,94 процентов в сумме 6 588,03 рублей.
- Клековкин Олег Иванович, доля участия — 30,70 процентов в сумме 6 139,81 рублей.
- Семенов Вадим Викторович, доля участия — 36,36 процентов в сумме 7 272,16 рублей.

В 2025 году Обществом не выплачивались дивиденды.

#### **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гусев Владимир Валентинович (Протокол общего внеочередного собрания участников № 8 от 04.03.2024, сроком на три года).

Главный бухгалтер — Баимова Екатерина Александровна.

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

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- Пояснения 1. НМА и НИОКР;
- Пояснения 2. Основные средства;
- Пояснения 3. Финансовые вложения;
- Пояснения 4. Запасы;
- Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность;
- Пояснения 6. Затраты на производство;
- Пояснения 7. Оценочные обязательства;
- Пояснения 8. Обеспечения обязательств;
- Пояснения 9 Государственная помощь;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Игромаркет» Гусев В.В.

Главный бухгалтер ООО «Игромаркет» Баимова Е.А.