

Общество с ограниченной ответственностью
«ЭлементИнвест» (ООО «ЭлементИнвест»)

121596, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный
округ Можайский, ул. Горбунова, д. 2, стр. 3,
помещ. 5/3

ОГРН: 1237700800303
ИНН/КПП: 9731124632/773101001

ОКПО-57097427, ОКОГУ-4210014, ОКАТО-
45268569000, ОКТМО-45321000000, ОКФС-16,
ОКОПФ-12300, ОКВЭД- 70.22

Банковские реквизиты: р/с
40702810825670003061 в Филиале
«Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, к/с
30101810145250000411, БИК 044525411.

Телефон: +7(499)409-07-74

E-mail: elementinvest@inbox.ru

ЭлементИнвест

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

Основным видом экономической деятельности экономического субъекта ООО «ЭлементИнвест» является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Юридический адрес: 121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 5/3

Единственным участником ООО «ЭлементИнвест» являются Кузнецова Юлия Александровна. Уставный капитал составляет 200 000 руб. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 17 ФСБУ "Капитальные вложения").

Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п. 17 ФСБУ "Капитальные вложения").

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.2. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 040 492	-	(2 040 492)	-
	За 2024 г.	-	2 040 492	-	2 040 492
в том числе: Паи	За 2025 г.	2 040 492	-	(2 040 492)	-
	За 2024 г.	-	2 040 492	-	2 040 492
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 040 492	-	(2 040 492)	-
	За 2024 г.	-	2 040 492	-	2 040 492

2.3.2. 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	-	-	-

2.4. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	18 387	-	(18 387)	-
	За 2024 г.	-	18 387	-	18 387
в том числе: Запасы	За 2025 г.	18 387	-	(18 387)	-
	За 2024 г.	-	18 387	-	18 387

2.4.2. 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	-	-	-

2.5. Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.6. Доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В

частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов). Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.6.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	2 845	704
Отчисления на социальные нужды	527	899
Амортизация	-	-
Прочие затраты	5 450	1 322
Итого по элементам	8 823	2 925
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 823	2 925

3. Информация о доходах и расходах

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 479 тыс. руб., в том числе:

- Резерв ежегодных отпусков - 479 тыс. руб.;

4. Иная информация

Иная информация раскрывается в табличных пояснениях.

Генеральный директор
25.03.2026

Кузнецова Ю. А.

4.1. Дебиторская задолженность

4.1.1 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.	625	-	3 538	-	(563)	-	-	-	-	3 600	-
	3а 2024 г.	-	-	655	-	(30)	-	-	-	-	625	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	71	-	98	-	(71)	-	-	-	-	98	-
	3а 2024 г.	-	-	101	-	(30)	-	-	-	-	71	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	520	-	-	-	(492)	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	520	-	-	-	-	-	-	520	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	34	-	3 440	-	-	-	-	-	-	3 474	-
	3а 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34	-
Итого	3а 2025 г.	625	-	3 538	-	(563)	-	-	X	-	3 600	-
	3а 2024 г.	-	-	655	-	(30)	-	-	X	-	625	-

4.1.2. 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	-	-	-	-	-	-

4.2. Обязательства

4.2.1. 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				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 079 887	1 016	-	-2079825288	-	1 078
	3а 2024 г.	-	2 079 900	-	(13)	-	2 079 887
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	8	-	(7)	-	8
	3а 2024 г.	-	7	-	-	-	7
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 487	-	-	(4 487)	-	-
	3а 2024 г.	-	4 487	-	-	-	4 487
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 075 000	-	-	(2 075 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	2 075 000	-	-	-	2 075 000
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	49	1 008	-	(49)	-	1 008
	3а 2024 г.	-	49	-	-	-	49
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	172	-	-	(110)	-	62
	3а 2024 г.	-	172	-	-	-	172
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	172	-	-	(172)	-	-
	3а 2024 г.	-	185	-	(13)	-	172
Итого	3а 2025 г.	2 079 887	1 016	-	(2 079 825)	-	1 078
	3а 2024 г.	-	2 079 900	-	(13)	-	2 079 887

4.2.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

4.2.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	1 000	483	38	479
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	1 000	483	38	479
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-