

В ИФНС России по г. Новороссийску Краснодарского края
от ООО «Пятый элемент»
ИНН 3123457353, ОГРН 1193123018538
353919, Краснодарский край, г. Новороссийск,
ул. Куникова, д. 49Б, помещ. 11

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Пятый элемент»
за 2025 год

Настоящие пояснения подготовлены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Пятый элемент» за 2025 год и являются их неотъемлемой частью.

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Пятый элемент» (ООО «Пятый элемент»), ИНН 3123457353, ОГРН 1193123018538.

Юридический и почтовый адрес Общества: 353919, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Куникова, д. 49Б, помещ. 11.

Дата государственной регистрации Общества — 22 июля 2019 года. Регистрационный орган — Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Белгороду.

С 25 июля 2025 года Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Новороссийску Краснодарского края.

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб. Участники Общества: Жекалов Максим Владимирович — 13,500 тыс. руб.; Песенко Александр Александрович — 1,500 тыс.руб.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Средняя численность за 2025 год составила 40 человек, численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 51 человек.

Основной вид деятельности Общества — разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Руководство текущей деятельностью осуществляет генеральный директор Жекалов Максим Владимирович.

Обособленных подразделений, дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и учетной политикой Общества.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Материально-производственные запасы списываются по себестоимости каждой единицы.

Регистры бухгалтерского учета формируются с использованием программы 1С.

Для целей налогового учета Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Доходы для целей УСН признаются кассовым методом.

В 2025 году Общество применяло пониженную налоговую ставку в соответствии с Законом Краснодарского края №4724-КЗ от 06.07.2022.

Обязательный аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не проводился.

3. Сведения о связанных сторонах

Связанной стороной Общества является генеральный директор и участник Общества Жекалов Максим Владимирович.

В 2025 году в пользу руководителя начислялись заработная плата и иные выплаты в соответствии с трудовым договором. Общая сумма начислений за 2025 год составила 7 919, 9 тыс.руб.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Суммы в настоящем разделе приведены в тыс. руб., если не указано иное.

4.1. Показатели отчета о финансовых результатах

Выручка от оказания услуг по разработке компьютерного программного обеспечения за 2025 год составила 117 106 тыс. руб. (в т.ч. НДС5%- 5 576 тыс. руб.), 111530 тыс. без налога НДС 5%.

Статья расходов	Сумма, тыс. руб.
Амортизация основных средств	231
Материалы	490
Оплата труда	99 333
Оплата труда по договорам ГПХ	132
Услуги и работы сторонних организаций	15 816
Благотворительность	12
Командировочные расходы	310
Страховые взносы	7 557
Страховые взносы от несчастных случаев и профзаболеваний	204
Расходы на страхование сотрудников	1 038
Итого расходов	125 123

Показатель	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Проценты по депозиту «Овернайт» по договору № 7089297641	268	-
Услуги банка	-	153

По данным бухгалтерского учета по итогам 2025 года получен убыток до налогообложения в сумме 13 478 тыс. руб. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исчислен в сумме 622 тыс. руб. Чистый убыток за 2025 год составил 14 100 тыс. руб.

4.2. Показатели бухгалтерского баланса

Стоимость основных средств по данным бухгалтерского учета сформирована следующим образом: стоимость объектов, имевшихся на начало периода, — 408 тыс. руб.; поступление основных средств в течение 2025 года — 280 тыс. руб.; начисленная амортизация на 31.12.2025 — 231 тыс. руб.; остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 — 457 тыс. руб.

В структуре основных средств по остаточной стоимости машины и оборудование составляют 457 тыс. руб.

Внеоборотные активы за 2025 год составили 1 350 тыс. рублей.

Денежные средства на счетах уменьшились с 12 580 тыс. руб до 6 тыс. руб. Средства были переведены на депозит на время праздничных дней 10 270 тыс руб.

Финансовые и другие оборотные средства на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб.
Депозит	10 270
Расчеты с покупателями	20 626
Авансы, выданные поставщикам	428
Расчеты с прочими дебиторами	120
Итого	31 444

Финансовые и другие оборотные активы за 2025 год уменьшилась с 32 728 тыс. руб. до 31 444 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 15 тыс. руб. Изменение величины уставного капитала в 2025 году связано с вступлением нового участника.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 23 050 тыс. руб.

Кредиторская задолженность за 2025 год увеличилась с 8 550 тыс. руб. до 10 192 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025	Сумма, тыс. руб.
Задолженность поставщикам	2 157
Задолженность по налогам и страховым взносам	3 823
Авансы от покупателей	153
Задолженность перед сотрудниками	4 059
Итого	10 192

5. Оценка непрерывности деятельности

На дату подписания отчетности руководство Общества учитывает сохраняющуюся макроэкономическую неопределенность и внешние экономические ограничения. Вместе с тем по оценке руководства указанные обстоятельства не создают существенной неопределенности в отношении способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор
 /М.В. Жекалов/

Главный бухгалтер
 /И.В. Киреева/

17 марта 2026 года

