Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ"

г.Ялуторовск 30.03.2026 г.

1.Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью “ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ”

2. Сокращенное наименование ООО “ПЯТЫЙ ЭЛЕМЕНТ”

3. Юридический адрес: 627016, ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЯЛУТОРОВСК, Г ЯЛУТОРОВСК, УЛ РЕВОЛЮЦИИ, Д. 184, СТР. 12, ОФИС 1

4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7207018783

5. Код ОКПО 815428695

6. Код ОКТМО 71715000

7. Сведения о субъекте МСП – микропредприятие.

8. Среднесписочная численность, чел - 1

9. Дата государственной регистрации: 21.04.2017г.

10. Информация о размере и структуре уставного капитала: Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — Койше Арстану Кенесаровичу.

11. Сведения о руководстве: Генеральный директор – Койше Арстан Кенесарович.

12. Основная выручка получена по ОКВЭД:
- 08.12.1 Разработка гравийных и песчаных карьеров

13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональности.) В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Применяемая система налогообложения – Упрощенная система налогообложения (УСН).

15. Как микропредприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

16. По данным Общества по состоянию на 31.12.2025г. на балансе числятся основные средства на сумму 134 тыс.руб.

Объекты принимаются к бухгалтерскому учёту в составе основных средств при одновременном выполнении условий признания, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в целях бухгалтерского учёта установлен лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств в размере более 100 000 руб. за единицу.

Объекты, отвечающие критериям признания основных средств, но имеющие первоначальную стоимость не более установленного лимита, в составе основных средств не учитываются. Затраты на их приобретение (создание) признаются расходами того отчётного периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности такие объекты учитываются на забалансовом счёте.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования по каждому объекту основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока эксплуатации с учётом предполагаемой производительности или мощности, нормативных, договорных и иных ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении данного объекта.

17. По состоянию на 31.12.2025 года НМА отсутствуют.

18. Инвентаризация материально-товарных запасов произведена по состоянию на 31.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

19. Оценка при списании МПЗ – осуществляется по средней стоимости

20. Финансовый результат от текущей деятельности определяется: - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) - по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

21. Выручка организации за отчетный период 2025 год составила 9 098 тыс. руб.

22. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества несет генеральный директор.

23. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.5»

24. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

25. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор Койше А.К.

Дата подписания отчетности: 30.03.2026