

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Пятый Элемент» за 2025 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Пятый Элемент».

Сокращенное наименование общества: ООО «Пятый Элемент» (далее по тексту – Общество).

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 141260, Московская обл., г. Пушкино, р.п. Правдинский, ул. Пушкина, д. 19, кв. 147.

Дата государственной регистрации ООО «Пятый Элемент»: 09.09.2011г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 50 № 012813682 от 09.09.2011 года предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1115038005598.

ИНН 5038085228.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

- Дерябин Роман Геннадиевич – 50% долей участников;
- Воронин Дмитрий Анатольевич 50% долей участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Дерябин Роман Геннадиевич, действующий на основании Устава и назначенный Протоколом Общего собрания учредителей № 1 от 05.09.2011г.

В соответствии с п. 2.2. Устава Общества Основными видами деятельности ООО «Пятый элемент» являются:

- Оптовая торговля лакокрасочными материалами, листовым стеклом, санитарно-техническим оборудованием и прочими строительными материалами (код ОКВЭД 46.73.3);
- Оптовая торговля эмалями;
- Оптовая торговля прочими строительными материалами;
- Проектно-сметные, ремонтно-строительные, строительно-монтажные и строительно-эксплуатационные работы;
- и другие.

Численность сотрудников: 1 человек.

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.

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Объект налогообложения: доходы.

Ставка, применяемая для расчета налога при УСН: 6 %.

Основные средства

Учет основных средств ведется с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

Проверка на обесценение основных средств не проводится.

Аренда

Учет аренды ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Запасы

Учет запасов ведется с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Себестоимость запасов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Оценка материалов при списании и реализованных товаров производится по средней себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 511	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	69	69
Расчеты по ЕНС	130	206
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	2
Итого	1 712	277

4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 046	2 046
Расчеты с покупателями и заказчиками	5	101
Расчеты по налогам и сборам	0	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	4
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	6
Итого	2 053	2 159

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	158	73
Отчисления на социальные нужды	48	22
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	206	95
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	206	95

6. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Начисленные проценты по депозиту	124	157
Итого	124	157

7. Государственная помощь

Государственная помощь не оказывалась.

8. Информация о деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 руб. Данные показатели связаны с отсутствием требуемого ассортимента товара и возможности предоставить клиентам товар по рыночным ценам.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор  Дерябин Роман Геннадиевич

Дата подписания: 23 марта 2026г.