

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Малахит»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Малахит»

1.2. Юридический адрес 356880 Ставропольский край, р-н Нефтекумский, г. Нефтекумск мкр. 0-Й дом 10
помещение 11-15

1.3. Дата государственной регистрации 07.10.2010 года

1.4. Основным видом экономической деятельности является торговля розничная ювелирными изделиями
в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.77.2)

Организация не имеет филиалов и представительств.
Срок деятельности организации уставом не ограничен

1.5. Численность сотрудников:

По состоянию на 31.12.2025 года списочный состав включает 5 человек, из которых

Генеральный директор -1

Главный бухгалтер -1

Продавец -3

Специалист по АРМ Росфинмониторинг -0,25

1.6. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. УК оплачен
участниками полностью.

Сверка долей участников:

- Попова С.В. – доля 100% номинальной стоимостью 10 000 руб.

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому
обществу, нет.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Попова Светлана Валентиновна (приказ № 1 от 07.09.2010 г)

Главный бухгалтер Общества: Заиченко Елена Александровна (приказ № 2 от 01.10.2010 г).

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической
и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются
по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности
или выбора учетной политики.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

ООО «Малахит» - субъект малого предпринимательства, имеющий право на применение упрощенного порядка ведения бухгалтерского учета, предусмотрела переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 по упрощенной форме.

Основные средства - перспективно, без списания объектов стоимостью менее установленного лимита, без пересчета амортизации;
долгосрочные договоры аренды (не сдаются в субаренду) - без формирования ППА и ОПА (на основании пп. 11 и 12 ФСБУ 25);
договоры лизинга - по номинальной стоимости (без дисконтирования).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится 0,00 рублей

При этом ООО «Малахит» располагает следующими основными средствами:

Наименование объекта	Первоначальная стоимость (учитывая на сч 01)	Амортизация ОС (сч 02), учитываемых по сч 01	Остаточная стоимость
Нежилое помещение г.Нефтекумск 1-й мкр дом 6 кадастровый № 26:22:020705:1367	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
ККТ Атол 30Ф	18 400,00	18 400,00	0,00
ИТОГО	4 018 400,00	4 018 400,00	0,00

4. Нематериальные активы

Нематериальными активами ООО «Малахит» не располагает.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы», в том числе числится сумма Финансовых вложений (займы предоставленные) :

58.03	3 900 000,00
КАРКАСМОНОЛИТ ООО СК	3 900 000,00
Договор беспроцентного займа денежных средств №1 от 16.07.2021	500 000,00
Договор беспроцентного займа денежных средств №2 от 15.10.2021	1 000 000,00
Договор беспроцентного займа денежных средств №3 от 14.12.2022	1 300 000,00
Договор беспроцентного займа денежных средств №4 от 29.02.2024	1 100 000,00

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	
Материально-производственные запасы	29.12.2025	Сч 41 Товары по стоимости от поставщика – 11 918 136,79 рублей. Сч.10.01 Лом драгметаллов -987 272,77 рублей Сч.10 Инвентарь и хозяйственные принадлежности

		-3 000 000,00 рублей недостач и излишков не установлено
Дебиторской, кредиторской задолженности	28.12.2025	Просроченных обязательств нет

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 12 718 421,54 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение (увеличение) данного показателя связано:

С 01.01.2023 года компании и ИП, занятые производством и продажей (в том числе в розницу) ювелирных изделий, утратили право на применение УСН, что увеличило налоговую нагрузку на малый бизнес в отрасли, связанные с уплатой НДС, налога на прибыль.

При этом имеются определенные сложности при ведении указанного вида деятельности:

- Соблюдение законодательства по ФЗ-115 Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма»;

- **Повышение себестоимости изделий.** Это постоянно связано с увеличением цен на драгметаллы и камни (что ежедневно находит свое отражение во всех информационных публикациях). При этом каждая следующая закупка у поставщика товара выше нежели чем уже проданное изделие за единицу измерения, тем самым ;

- **Снижение покупательской способности населения (товар не является предметом первой необходимости)** Непредвиденные события и изменения образа жизни потребителей продолжают влиять на торговлю, в то время как высокая инфляция и рост стоимости жизни ограничивают потребительские расходы, поскольку покупатели переоценивают свои приоритеты и сокращают покупки второстепенных товаров и **любое** повышение цены на изделие убивает потребительский спрос ;

- **Введение обязательной маркировки** через новую систему учёта драгметаллов и камней (ГИИС ДМДК).

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 13 февраля 2026 года.

Генеральный директор _____ С.В.Попова



Подпись

ФИО