

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «Малби-Рось»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Малби-Рось» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с Ограниченной Ответственностью «Малби-Рось».

Дата государственной регистрации: 05.11.2009г.

Зарегистрировано в МИФНС № 26 по Ростовской области

ОГРН: 1096171000628

ИНН: 6123016668

КПП: 616401001

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес организации: Россия, 344002, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Московская, д. 63, ком. 58

Организация не осуществляет деятельности за пределами РФ.

Основным видом деятельности ООО «Малби-Рось» в 2025 г. являлась: Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями ОКВЭД 46.3.

Выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Торговля оптовая пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиям	1 905
Итого	1 905

2. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

№ пп	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.	Изменения
1.	Уставный капитал	160	160	0
2.	Нераспределенная прибыль	1807	1850	+43

3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Отсутствуют

4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

№ пп	Показатель	2024 год	2025 год
1.	Среднесписочная численность работников (чел).	1	1
2	Затраты на оплату труда.	553	690
3	Сумма начисленных взносов	119	165

5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Мартыненко Эдуард Владимирович.

Учредитель : Мартыненко Эдуард Владимирович с долей 10 % уставного капитала.

Митрошевский Александр Вячеславович с долей 50 % уставного капитала.

Пучко Николай Владимирович с долей 40 % уставного капитала.

6. Информация о связанных сторонах:

У Общества отсутствуют операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

6.1 Вознаграждения управленческому персоналу за отчетный период.

Заработная плата директора за 2025 год — 690 тыс руб.

Страховые взносы в ПФР, ФОМС, ФСС, ФСС НС и ПЗ — 165 тыс. руб.

7. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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, рациональность).

7.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

8. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному отражению в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

8.1 Ключевые положения учетной политики:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.2020г. № 204н. Объекты, обладающие материально-вещественной формой. предназначены для использования в обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способны приносить экономические выгоды в будущем, имеющие стоимость 100 000,00 и более рублей. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
Малоценное оборудование и запасы	Несущественные активы, к которым относятся: - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;; - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. Списание на расходы стоимости несущественных активов в бухгалтерском учёте производится при передаче таких активов со склада в эксплуатацию.
Нематериальные активы	Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальным активом признается объект, который характеризуется признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, исключительное право на который принадлежит Обществу, а стоимость составляет 100 000,00 и более тысяч рублей. Стандарт ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Финансовые вложения	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В зависимости от характера финансовых вложения, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т. п.)
Запасы	Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО.
Дебиторская и Кредиторская задолженность	<p>В составе дебиторской задолженности компании учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг; • авансы, выданные поставщикам; • дебиторская задолженность по прочим операциям. <p>При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.</p> <p>Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.</p> <p>В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Компании по продаже товаров или оказанием услуг</p> <p>В составе Кредиторской задолженности компании учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • задолженность поставщикам; • авансы полученные; • налоги к оплате; • прочая кредиторская задолженность. <p>Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.</p>
Резервы и Оценочные обязательства	Резервы по сомнительным долгам на отчетную дату 31.12.2025 г. отсутствуют.
Выручка	Выручка отражается в отчете о финансовых результатах по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.
Учет доходов и расходов	<p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.</p> <p>Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учитываются в составе себестоимости товаров.</p>

9. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2025 году

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

10. Способ раскрытия информации о гос.помощи.

В отчетном периоде компания гос.помощь не получала.

11. События после отчетной даты

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2025 году соответствуют условиям. События после отчетной даты, в том числе которые оказывали бы существенное влияние на возможность организации продолжать свою деятельность в будущем отсутствуют.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Директор ООО «Малби-Рось»



Мартыненко Э.В.