

Общество с ограниченной ответственностью «Маллер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Сокращённое наименование: ООО «Маллер». ИНН/КПП: 7500019563/750001001

Юридический адрес: 672040, Забайкальский край, г Чита, ул Красноярская, д. 12, кв. 58

Основной вид деятельности: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 46.73)

Среднесписочная численность: 1 человек

Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей. Единственным участником является Чугуевский Анатолий Андреевич с долей 100 %. Директор Чугуевский Анатолий Андреевич.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности и учётная политика

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 09 января 2025 г № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные абз. 2 п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. Иная существенная информация.

Раскрывается в случае наличия.

4. Табличные пояснения

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоим	резерв под обесцене
					фактическая себестоимость	резерв под обесценен		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	13	-	-	(11)	-	-	X	X	2	-
	3а 2024 г.	-	-	4 663	(4 651)	-	-	X	X	13	-
в том числе:											
Товары	3а 2025 г.	13	-	-	(11)	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	4 663	(4 651)	-	-	-	-	13	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 600	-	-	-	(954)	-	-	-	646	-
	3а 2024 г.	-	-	1 600	-	-	-	-	-	1 600	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	852	-	-	-	(852)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	852	-	-	-	-	-	852	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	738	-	-	-	(102)	-	-	-	635	-
	3а 2024 г.	-	-	738	-	-	-	-	-	738	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Итого	3а 2025 г.	1 600	-	-	-	(954)	-	-	X	646	-
	3а 2024 г.	-	-	1 600	-	-	-	-	X	1 600	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11	3 492
Затраты на оплату труда	135	144
Отчисления на социальные нужды	41	43
Амортизация	-	-
Прочие затраты	40	187
Итого по элементам	226	3 866
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	226	3 866