

Общество с ограниченной ответственностью «Малышок»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «Малышок». Юридический адрес – 454091, г. Челябинск, пр. Ленина 46, помещение 303. Дата государственной регистрации – 16.08.2002.

Основной вид деятельности – розничная торговля мужской, женской и детской одеждой в специализированных магазинах. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 4137 тыс. руб. Участником является Решетников В.А. с долей 75,01 процента и ООО Универмаг «Детский мир» с долей 24,99%

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Малышок» составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Малышок» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Малышок» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Финансовые вложения	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы от процентов к уплате организации за отчетный период составили 466 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Прибыль организации за отчетный период составил 240 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение прибыли связано с тем, что 2025 году были ниже прочие расходы и выше проценты к получению.

5. Информация о деятельности

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.

6. Учетная политика

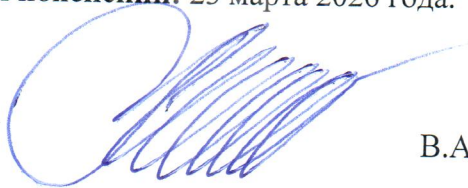
Объект учета	Учетная политика
Финансов. вложения	<p>1. Учет финансовых вложений ведется на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»</p> <p>К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.</p> <p>Финансовые вложения учитываются на счете бухгалтерского учета 58 «Финансовые вложения» в разрезе субсчетов:</p> <ul style="list-style-type: none">58.01 - паи и акции58.02 - долговые ценные бумаги (закладные по ипотечным займам);58.03 - предоставленные займы;58.05 - приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг. <p>Также в составе финансовых вложений учитываются депозиты со сроком размещения более 3 (трех) месяцев. Депозиты сроком погашения три месяца от даты размещения и менее являются</p>

	<p>высоколиквидными и признаются денежными эквивалентами.</p> <p>Финансовые вложения принимаются к учету в размере фактических затрат на их приобретение. При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, применяются следующие способы оценки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ценные бумаги - по первоначальной стоимости каждой единицы; - вклады в уставные капиталы (кроме акций), выданные займы, депозитные вклады, «купленная» дебиторская задолженность - по первоначальной стоимости каждой единицы; <p>Депозиты сроком размещения до трех месяцев признаются денежными эквивалентами, отражаются в балансе в составе денежных средств. Задолженность по начисленным к получению процентам по депозитам на конец периода отражается в составе дебиторской задолженности.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в Обществе являются:</p> <p>виды фин.вложений- представленные другим организациям займы.</p> <p>Единицей учета - каждый займ, предоставленный другим организациям.</p>
Задолженность покупателей и заказчиков	<p>задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).</p> <p>Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.</p>
проценты	Проценты по займам, полученные от организаций отражаются в составе прочих

	доходов (проценты к получению).
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

7. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Генеральный директор



В.А. Решетников