

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «МАЛЮТКА»

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы в соответствии с Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Малютка»

Юридический адрес: 675016, Амурская область, г.о. Город Благовещенск, г. Благовещенск, ул. Трудовая, дом 83, помещение 2.

ООО «Малютка» зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Амурской области. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2801260999. Код причины постановки на учет (КПП): 280101001.

Уставный капитал предприятия составляет – 10 000,00 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 1 человека.

Директором Общества является Фицай Александр Владимирович.

Обособленное подразделение, филиалов нет.

Основные виды экономической деятельности - Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);

Общество соблюдает Федеральный Закон «О противодействии терроризму». При заключении договоров Общество запрашивает учредительные документы у контрагентов.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: директор – Фицай А.В.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики:

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

1. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости;

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Остаток строки 1210 на 31.12.2025 г. (остаток незавершенного производства) - 4 115 тыс.руб.

2. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе без учета резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату не требуется, так как задолженность носит текущий характер.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, и на рублевых счетах в банках.

Денежные средства и денежные эквиваленты, строка 1250, тыс. руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	5	4	7
1.1	Расчетный счет в рублях	5	4	7
1.2	Касса	0	0	0

4. Уставной капитал

По строке 1300 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал, тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

Сведения по выплате дивидендов:

Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались.

5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке)

Нераспределенная прибыль, тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 290)	(3 728)	(985)

6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

Кредиторская задолженность строка 1520, тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Кредиторская задолженность	4	214	19

Пояснения к отчету о финансовых результатах

7. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах в тыс. руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Выручка	0	0

8. Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Себестоимость продаж	(0)	(0)

9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают полученные проценты и прочие доходы стр. 2340 в размере 0 тыс. руб.

Прочие расходы включают проценты к уплате, услуги банка и прочие доходы и расходы стр. 2350 в размере (28) тыс. руб.

10. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного	(1 562)	(2 743)

11. Изменения в учетной политике на 2026 год

Изменений не планируется.

12. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

13. Перечень связанных сторон и характер отношений между ними

Организация	Характер отношений (контроль/влияние)
1. Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли:	
ГОЛД МАЙН ТЕХНОЛОДЖИ АО	Контроль влияния
2. Лицо, оказывающее значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) на Общество, в том числе физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале Общества)	
ГОЛД МАЙН ТЕХНОЛОДЖИ АО	контроль
3. Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции»	
ГОЛД МАЙН ТЕХНОЛОДЖИ АО	
4. Единоличный исполнительный орган (директор) Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. директор ООО «Малютка» Фицай Александр Владимирович	

14. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличного исполнительного органа - директора
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-экономических служб, руководитель отдела по внутреннему аудиту, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер выплат управленческому составу в 2025 году составляет 42 тыс. руб.

Краткосрочных выплат не было.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

15. Информация об операциях с основным учредителем Общества

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

16. Информация об операциях со связанными сторонами.

Операций со связанными сторонами в 2025 году не было.

17. Процедуры правового характера

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

18. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Кредиты в 2025г. Обществом использовались.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

№	Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Краткосрочные кредиты и займы	14 517	10 387
2	Дебиторская задолженность	19	209
3	Денежные средства и их эквиваленты	5	4
		(14 493)	(10 174)

Руководство Общества считает, что существенный кредитный риск, но предпринимает усилия для снижения данного риска.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

19. Влияние ситуации, сложившейся в 2025 г.

В 2025 г. на деятельность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

20. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

21. По состоянию на 31 декабря 2025 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Коэффициент текущей ликвидности	0,285	
Коэффициент быстрой ликвидности	0,002	
Коэффициент наличия собственных средств	-0,569	
Рентабельность продукции	0	%
Рентабельность компании	0	%
Рентабельность активов	-16,82	%
Рентабельность продаж	-100	%

Размер задолженности перед поставщиками не оказывает отрицательного влияния на деятельность организации, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности не выявлены. ООО «Малютка» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как

надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово- хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

22. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор ООО «Малютка»
23.03.2026г.