Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МАЛТИЛОГ» за 2025 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАЛТИЛОГ» (Далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана 26 марта 2026 г.

1. Основные сведения об организации

Общество создано 16 сентября 2014 года.

Юридический адрес: 117335, Москва г., Вавилова ул., дом 69/75, этаж 7, комната 26

ИНН 7743939516, КПП 773601001, ОГРН 5147746105667

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерского (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «ДИДЖИТАЛ БРИДЖ», ответственной за ведение бухгалтерского учета по договору на бухгалтерское обслуживание № ТЕХ04-01/2023 от 01.01.2023.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22).

Учредителями Общества являются: гражданка РФ Мальцева Светлана Васильевна (ИНН 400100976781) – 50% и гражданин РФ Щербоносов Иван Игоревич (ИНН 272231624803) – 50%.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является генеральный директор. Генеральный директором Общества является Мальцева Светлана Васильевна.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей и состоит из 2 долей, принадлежащих Мальцевой Светлане Васильевне (5 000 рублей) и Щербоносову Ивану Игоревичу (5 000 рублей).

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по займам учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МАЛТИЛОГ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «МАЛТИЛОГ» 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 «МАЛТИЛОГ» 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.

3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Пояснении № 1 «Основные средства».

Пояснение №1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	162	(162)	162	(162)
	2024 г.	162	(162)	162	(162)
в том числе:					
Офисное оборудование	2025 г.	162	(162)	162	(162)
	2024 г.	162	(162)	162	(162)

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении №2 «Запасы», сформированном в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Пояснение №2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	2025 г.	-	23	(23)	-	-
	2024 г.	-	128	(128)	-	-
в том числе:						
Сырье и материалы	2025 г.	-	23	(23)	-	-
	2024 г.	-	128	(128)	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении №3 «Дебиторская задолженность» и Пояснении №4 «Кредиторская задолженность».

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена свернуто – за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Пояснение №3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	23	6	(2)	34
	2024 г.	86	23	(86)	30
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	-	-	-	
	2024 г.	297	-	(297)	26
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	-	-	-	23
	2024 г.	20	-	(20)	-
Расчеты по ЕНС	2025 г.	7	-	-	-
	2024 г.	6	1	-	-
Итого	2025 г.	30	6	(2)	34
	2024 г.	409	24	(403)	30

Пояснение №4. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	10	-	-	10
	2024 г.	29	10	(29)	10
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	20	-	(20)	-
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	34	-	(33)	1
	2024 г.	117	-	(83)	34
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	54	-	(54)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	164	-	(164)	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	-	-	-	-
	2024 г.	18	-	(18)	-
Итого	2025 г.	45	-	(33)	12
	2024 г.	401	10	(367)	45

6. Денежные средства и их эквиваленты

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Пояснение № 5. Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2024 г.	2025 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках (40702810802830000839, АО "АЛЬФА-БАНК"), тыс. руб.	101	35
Денежные средства в рублях на счетах в банках (40702810700000231288, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"), тыс. руб.	0	0

7.Доходы и расходы по обычным видам деятельности Общества

Выручка за 2024 и 2025 годы представлена следующим образом:

Пояснение № 6. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Вид деятельности	2024 г.	2025 г.
Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22)	3 149	132

Информация о расходах по обычным видам деятельности за отчетный период представлена в Пояснении № 7.

Пояснение № 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23	93
Затраты на оплату труда	-	1 896
Отчисления на социальные нужды	-	344
Амортизация	-	-
Прочие затраты	118	1 467
Итого по элементам	141	3 799
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	141	3 799

Дата составления текстовых пояснений: 26 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Мальцева С. В.