

Общество с ограниченной ответственностью

«Малахит»

Юридический и Фактический адрес: 350015 г. Краснодар, ул. Степана Разина д. 72

Тел./факс (861) 992-50-37; 992-50-36

ИНН/КПП 2310192803/230901001; ОГРН:1162375019322

Пояснительная записка к годовой отчетности за 2025 г.

1. Общая информация об организации:

ООО «Малахит» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – упрощенная, при этом, в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ, ООО «Малахит» с 01.01.2025 г. применяет ставку НДС в размере 5 %.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности:

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.32.1 — управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Деятельность по другим ОКВЭД ООО «Малахит» не ведет, выручка по основному ОКВЭД составляет 100 %.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с вступлением в силу Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

4. Основные средства

Основное средство в ООО «Малахит» имеется – легковой автомобиль, купленный по договору лизинга на 60 месяцев в ООО «Альфамобиль» стоимостью 2133684 р. 29 коп. Автомобиль необходим для обеспечения деятельности круглосуточной аварийно – диспетчерской службы.

5. Аренда

По договору аренды № 313 от 01.12.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Степана Разина д. 72 неж.пом. 20.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000,00 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является: Павлович Ирина Феликсовна с долей участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6700000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Павлович Ирина Феликсовна (Протокол № 1 от 01.08.2022, бессрочно).

Главный бухгалтер — Калашникова Ирина Борисовна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:


В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Малахит»  И.Ф. Павлович

Главный бухгалтер ООО «Малахит»  И.Б. Калашникова



