

Общество с ограниченной ответственностью "Малахит"

ИНН/КПП 7807204319/780701001 ОГРН 1187847156408

Юр.адрес: 198206, г.Санкт-Петербург, ул. Пионерстроя., д. 4, литер А, пом.23Н, ком.16

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

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «МАЛАХИТ». Юридический адрес — 198206, г. Санкт-Петербург, ул. Пионерстроя., д. 4, литер А, пом.23Н, ком.16. Дата государственной регистрации — 04.06.2018 г.

Основной вид деятельности — Обеспечение работоспособности тепловых сетей.

Обособленных подразделений ООО «МАЛАХИТ» не имеет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Захаров А.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Захаров А.А. Главный бухгалтер — Захаров А.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МАЛАХИТ» 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 «МАЛАХИТ» 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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008);
- "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008);
- "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);
- "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02);
- "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02);
- "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018)

- 3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 3565 тыс. руб., что сопоставимо с аналогичным показателем прошлого года. Чистая прибыль за 2025 год 383 тыс. руб., что выше показателя, полученного за прошлый год.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не планируется. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Учетная политика

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. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

6. Дата составления текстовых пояснений: 17 марта 2026 года.

Генеральный директор

Захаров А.А.