

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «МАЛЛЕРС»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МАЛЛЕРС»
Сокращенное наименование	ООО «МАЛЛЕРС»
Адрес	115432, Город Москва, б-р Братьев Весниных, д. 2, помещ. 22
ИНН/КПП	7730200510/ 772501001
ОКПО	01702556
ОГРН	1167746334007
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «МАЛЛЕРС» является розничная торговля лакокрасочными материалами (ОКВЭД 47.52.2). Доходы от розничной торговли лакокрасочными материалами являются доходами от обычных видов деятельности.

ООО «МАЛЛЕРС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения ОСН.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «МАЛЛЕРС» разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Раздел 3

Основные средства

Объект ОС	На 31 декабря 2024г (тыс. руб.)	Поступило	Списано	Амортизация	На 31 декабря 2025г (тыс. руб.)
Автомобиль Peugeot Boxer		285 714,29		47 619,04	238 095,25
Автомобиль Peugeot Boxer C249		285 714,29		47 619,04	238 095,25
Автомобиль Citroen		476 190,48		79 365,1	396 825,38

Раздел 4

Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Затраты	Списано	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Товары	43 696	115 799	110 245	49 250
Материалы	13 953	2 929	4 021	12 861
Товары под реализацию	5 183		761	4 422
Итого:				66 533

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Поступило	Списано	На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
Краткосрочная ДЗ	41 785	311 267	266 472	86 580
Краткосрочная КЗ	17 745	245 004	221 117	41 632
Итого:				128 212

Раздел 6

Долгосрочные и заемные средства

Долгосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

Раздел 7

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

К связанным сторонам Общества относятся его участник и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.