Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общества с ограниченной ответственностью «МАЛАХИТ» (ООО «МАЛАХИТ») за 2025 год

Пояснительная записка дополняет бухгалтерскую отчётность ООО «МАЛАХИТ» за 2025 год и помогает лучше понять финансовое состояние компании. Документ адресован собственникам, кредиторам, партнёрам, инвесторам и контролирующим органам.

Компания занимается оптовой торговлей прочими машинами и оборудованием. Деятельность ведётся в соответствии с ОКВЭД и учредительными документами.

Отчётность сформирована согласно:

- Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020;
- другим действующим федеральным стандартам бухгалтерского учёта.

1. Общая информация

Реквизиты:

- ИНН: 9710127431;
- КПП: 771001001;
- ОГРН: 1237700950574;
- адрес: 125047, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Тверской, ул 2-Я Тверская-Ямская, д. 18, помещ. 7/2.

Краткая характеристика:

- организационно-правовая форма: ООО;
- статус: субъект малого предпринимательства;
- уставный капитал: 50 000 руб. (оплачен полностью);
- система налогообложения: общая (ОСН);
- обособленные подразделения: отсутствуют;

- обязательный аудит: не предусмотрен.

2. Финансовое положение

Активы:

- **Запасы** учитываются по фактической себестоимости, обесценения нет.
- **Дебиторская задолженность** без просрочек; резерв по сомнительным до лгам не создавался.
- **Основные средства** отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации; в 2025 году поступлений/выбытий не было.
- **Денежные средства** зафиксированы на расчётном счёте и в кассе.
- **Беспроцентные займы** учитывались: предоставленные — на счёте 58, полученные — на счетах 66 и 67 (в зависимости от срока).

Обязательства:

- кредиторская задолженность (краткосрочная): перед поставщиками, бюдж етом и персоналом;
- долгосрочных обязательств нет.

Капитал:

- уставный капитал — 50 000 руб., оплачен полностью;
- изменений в структуре капитала в 2025 году не было.

3. Результаты инвентаризации (на 31.12.2025)

Инвентаризация подтвердила соответствие учётных данных фактическому нали чию активов. Недостач, излишков и расхождений не выявлено.

4. Учётная политика

- учёт ведётся в программе «1С:Предприятие 8.3»;
- отчётные периоды: календарный год и кварталы;
- доходы и расходы признаются по методу начисления;
- критерий существенности — 5 % от группы показателей;

- запасы оцениваются по фактической себестоимости, списываются по сре дней стоимости;
- амортизация ОС — линейным способом;
- выручка признаётся в момент отгрузки товаров (без НДС);
- финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости.

5. События после отчётной даты

В 2025 году:

- событий после отчётной даты, требующих раскрытия, не было;
- изменений в учётной политике не вносилось.

6. Риски и их минимизация

Рисков, угрожающих непрерывности деятельности, не выявлено. Для снижения потенциальных угроз компания:

- диверсифицирует клиентскую базу;
- расширяет круг поставщиков и заключает долгосрочные контракты;
- поддерживает оптимальный уровень запасов и ликвидности;
- отслеживает рыночную конъюнктуру и изменения законодательства;
- автоматизирует учёт и соблюдает законодательство.

7. Планы на 2026 год

Компания планирует:

- расширить ассортимент товаров;
- выйти на новые региональные рынки;
- внедрить CRM-систему;
- оптимизировать логистику;
- повысить квалификацию персонала.

8. Заключительные положения

Бухгалтерская отчётность за 2025 год утверждена и подписана 05 марта 2026 го да.

Генеральный директор ООО «МАЛАХИТ»

_____ / Ревичев Олег Евгеньевич /

Главный бухгалтер ООО «МАЛАХИТ»

_____ / Ревичев Олег Евгеньевич /