Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «Малахит»

1. Введение и общие положения

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Малахит» (сокращенно: ООО «Малахит»). Дата государственной регистрации: 13 августа 1997 года.

ИНН: 1828007494 Юридический адрес: Удмуртская Республика, г. Воткинск, ул. Кирова, д. 32

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 68.20 — «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Руководство текущей деятельностью осуществляет директор Фонарев Леонид Александрович, действующий на основании Устава.

Участники (собственники) Общества:

Фонарева Елена Алексеевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества 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.

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.

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.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

- Запасы: В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца.

- Доходы и расходы: Учет ведется кассовым методом. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. Показатели деятельности (существенные расшифровки)

3.1. Нематериальные активы и основные средства

Снижение стоимости основных средств связан с амортизацией ОС. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. имеются финансовые вложения: выданные процентные займы.

3.3. Запасы

Запасы включают в себя сырье и материалы, используемые в основной деятельности.

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

***3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности**:*

Дебиторская задолженность: в основном — задолженность покупателей за услуги аренды помещения, авансовые платежи поставщикам.
Кредиторская задолженность: в основном — задолженность перед поставщиками, в т.ч по договору финансовой аренды (лизинг) мини-погрузчика № 03-24/653-лв от 26.03.2024

***3.5. Долгосрочные заемные средства**:*

Долгосрочные кредиты и займы получены на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

***3.6. Капитал и резервы**:*

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 9776 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

3.7. Отчет о финансовых результатах:

Выручка за 2025 г. составила 8 736 тыс. руб. (рост на 55,2 % к 2024 г.).
Расходы по обычной деятельности составляют 7 865 тыс. руб.
Налог при УСН составил 248 тыс.руб.
Чистая прибыль составила 328 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Руководитель: _____ /Фонарев Л.А. /

Дата: 30.03.2026г