

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

Единица измерения – тыс. рублей.

1. Общие сведения об Обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Малахит» (далее - Общество).

1.2. Дата государственной регистрации 17.07.2006, ОГРН 1027401350635.

1.3. Юридический адрес: 620142, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Степана Разина, 76-125.

1.4. Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

гражданин Российской Федерации Анучин Михаил Геннадьевич (ИНН 742301974735)

гражданин Российской Федерации Кузнецов Алексей Николаевич (ИНН 742301653690)

гражданин Российской Федерации Калинин Алексей Алексеевич (ИНН 742301674308)

гражданин Российской Федерации Вишняков Валерий Николаевич (ИНН 110200596358)

1.5. Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей (полностью сформирован и оплачен).

1.6. К органам управления Общества относятся:

- собрание общества

- единоличный исполнительный орган – директор.

1.7. Директором Общества является Симонова Татьяна Ивановна (ИНН 742301999070).

1.8. Основной вид деятельности Общества: (код по ОКВЭД) 62.02. – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

1.9. Общество 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, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Сведения об учетной политике

2.1. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.2. Принят критерий существенности равный 10 % от валюты баланса.

2.3. В составе основных средств подлежат отражению объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 100 тыс. рублей. Объекты, стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей, в бухгалтерском учете списываются на расходы единовременно.

Переоценка объектов основных средств не осуществляется.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.4. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства), а также Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы у Общества на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты:

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества, по состоянию на соответствующую отчетную дату – **502** тыр.руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность:

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 г.		на 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
69. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	68,1	0	0	68,1
71. Расчеты с подотчетными лицами	19,3	0	0	19,3
Итого				87,4

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует

3.4. Капитал:

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей, что соответствует Уставу Общества.

3.5. Доходы и расходы:

Управленческие и прочие расходы (строка 2120 и 2350 отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	2025 год, тыс. рублей	2024 год, тыс. рублей
Бухгалтерские услуги	72	60
Услуги банка	2,3	2
Итого	74,3	62