

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАЛИСТА" ИНН 1101172022

Дата государственной регистрации: 22.07.2021 г., ОГРН 1211100003157

Юридический адрес общества: г. Сыктывкар, ул. Карла Маркса, д. 223, пом. НП-3

Почтовый адрес: г. Сыктывкар, ул. Карла Маркса, д. 223, пом. НП-3

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАЛИСТА" является: "Предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты"

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., доли распределяются между участниками Черных М.М. — 10 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2.В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что: -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". -не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
2.3.1 Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
2.3.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
2.3.3. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
2.3.4. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.
2.4.1. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
2.4.2. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»
2.4.3. Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".
2.4.4. Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).
2.5. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов
2.6. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Транспорт	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды основных средств	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	-	()	93	(93)	-	-	-		-	-
	за 2024 г.	55	()	155	(210)	-	-	-		-	-
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	-	()	93	(93)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	55	()	155	(210)	-	-	-		-	-
Готовая продукция	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-		-	-
Товары	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-		-	-
РБП	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-		-	-
Иные виды запасов	за 2025 г.	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	()	-	()	-	-	-		-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	посту-		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	93	(-)	1 002	(-)	1 015	(-)	-	-	80	-
	за 2024 г.	30	(-)	1 371	(-)	1 308	(-)	-	-	93	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	75	(-)	1 002	(-)	1 005	(-)	-	-	72	-
	за 2024 г.	-	(-)	1 371	(-)	1 296	(-)	-	-	75	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	18	(-)	-	(-)	10	(-)	-	-	8	-
	за 2024 г.	30	(-)	-	(-)	12	(-)	-	-	18	-
Итого	за 2025 г.	93	(-)	1 002	(-)	1 015	(-)	-	-	80	-
	за 2024 г.	30	(-)	1 371	(-)	1 308	(-)	-	-	93	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	120	-	-	(120)	(-)	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	120	-	-	(120)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	104	2 781	-	(2 781)	(-)	-	105
	за 2024 г.	90	2 730	-	(2 716)	(-)	-	104
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	44	2 773	-	(2 781)	(-)	-	36
	за 2024 г.	55	2 702	-	(2 713)	(-)	-	44
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	3	5	-	(-)	(-)	-	8
	за 2024 г.	-	3	-	(-)	(-)	-	3
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	22	2	-	(-)	(-)	-	25
	за 2024 г.	24	-	-	(2)	(-)	-	22
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	13	1	-	(-)	(-)	-	14
	за 2024 г.	4	9	-	(-)	(-)	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	22	-	-	(-)	(-)	-	22
	за 2024 г.	6	16	-	(-)	(-)	-	22
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 2024 г.	1	-	-	(1)	(-)	-	-
Итого	за 2025 г.	104	2 781	-	(2 781)	(-)	-	105
	за 2024 г.	210	2 730	-	(2 836)	(-)	-	104

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	410	264
Затраты на оплату труда	507	353
Отчисления на социальные нужды	153	98
Амортизация	-	37
Прочие затраты	2 827	2 655
Итого по элементам	3 897	3 407
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 897	3 407

директор
(наименование должности)

(подпись)

Черных М.М.
(расшифровка)

Дата: 31 марта 2026г.