

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-Плюс» (далее - Общество).

1.2. Дата государственной регистрации 11.11.2010, ОГРН 1106671022787.

1.3. Юридический адрес: 620146, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Начдива Онуфриева, 55, офис 309/1.

1.4. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 является гражданин Российской Федерации Симонова Татьяна Ивановна (ИНН 742301999070).

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей (полностью сформирован и оплачен).

1.6. К органам управления Общества относятся единоличный исполнительный орган – директор.

1.7. Директором Общества является Симонова Татьяна Ивановна.

1.8. Основной вид деятельности Общества: (код по ОКВЭД) 62.01. – Разработка компьютерного программного обеспечения.

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.

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 – **3189,5** тыс.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	
62.01. Расчеты с покупателями и заказчиками (отгружено продукции)	506,5	658,3	0	1164,8
60.02. Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	4,2	0,6	0	4,8
69. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	102,2	17,3	0	119,5
71. Расчеты с подотчетными лицами	183,8	0	0	183,8
Итого				1472

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 г.		на 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
68. Расчеты по налогам и сборам	75,8	0	12,5	88,3
70. Расчеты с персоналом по оплате труда	152,3	0	58,7	211
Итого				299,3

3.6. Капитал:

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, что соответствует Уставу Общества.

3.7. Доходы и расходы:

В состав доходов входит Выручка от обычных видов деятельности отражена по строке 2110 в отчете о финансовых результатах – **1941,3** тыс.руб.

Прочие доходы по строке 2340 отражены проценты полученные – **246,3** тыс.руб.

По строке 2120 отражены расходы по обычным видам деятельности, в составе которых:

Прямые, управленческие и прочие расходы (строка 2120 и 2350 отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	2025 год, тыс. рублей	2024 год, тыс. рублей
Оплата труда	1180	1150
Услуги банка	22,1	22,5
Страховые взносы и сборы	325,3	266,3
Прочие	287,8	298,2
Итого	1815,2	1737

Директор ООО «Малахит-Плюс»

Т.И. Симонова