

МЭЛЖАВИТ

ООО «МЭЛЖАВИТ»

143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Маковского, д. 2А

Тел. 8 (495) 590-80-89

ИНН 5032050740 КПП 503201001 ОГРН 1045006459574

р/с 40702810502051000337 ПАО «БАНК УРАЛСИБ» к/с 30101810100000000787, БИК 044525787

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2024 год

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «МЭЛЖАВИТ»**

Сокращенное наименование: **ООО «МЭЛЖАВИТ»**

Юридический адрес: **143006, Московская область, г. Одинцово, ул. Маковского, д. 2А**

Собственники (бенефициары):

- 70 % - Песков Ярослав Александрович

- 30 % - Глик Лев Анатольевич

ИНН/КПП: 5032050740/503201001

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации серии 50 № 007712562 от 22.04.2004г. (основной государственный регистрационный номер 1045006459574), выдано Инспекцией ФНС России по г. Одинцово Московской области.

Сведения о постановке на учет в налоговом органе: Свидетельство о постановке на налоговый учет серии 50 № 012095286 от 21.01.1999г. Выдано Инспекцией ФНС по г. Одинцово Московской области.

Сведения о филиалах, представительствах, иных структурных подразделениях: нет

Сведения о лицензиях, разрешениях: нет

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в 2024 году:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Коды Общества: ОКВЭД 68.10.1, ОКПО 50165172

2. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности
Бухгалтерский баланс

2.1. Учет нематериальных активов
строка 1110 «Нематериальные активы»

2024 г.									
Группы нематериальных активов	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода			
	Наименование нематериального актива	Балансовая стоимость	Амортизации	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизации	Остаточная стоимость
Прочие нематериальные активы		112	97	15	-	12	112	110	2
Товарный знак, инв. №00000002		112	97	15	-	12	112	110	2
Итого:		112	97	15	-	12	112	110	2

2.2. Доходные вложения в материальные ценности
Применяемые для отражения стоимости основных средств строки Бухгалтерского баланса:

- строка 1160-11605 «Доходные вложения в материальные ценности».

2024г.

тыс. руб.

Группировка основных средств	Данные на начало периода				За период			Данные на конец периода		
	Наименование основного средства	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Списание амортизации	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Вид (группа) ОС: Здания		321 383	140 565	180 819	-	-	10 701	321 383	151 266	170 117
Торговые центр, инв. №000000096		320 860	140 432	180 428	-	-	10 666	320 860	151 098	169 762
Нежилое здание, инв. №00-000003		523	133	390	-	-	35	523	168	355
Вид (группа) ОС: Земельные участки		2 760	-	2 760	-	-	-	2 760	-	2 760
Земельный участок пл. 1320 кв. м., инв. №00000100		1 305	-	1 305	-	-	-	1 305	-	1 305
Земельный участок пл. 2435 кв. м., инв. №00000101		1 455	-	1 455	-	-	-	1 455	-	1 455
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование		22 031	13 298	8 733	-	-	1018	22 032	14 316	7716
Автоматическая пожарная сигнализация, инв. №00-000002		2 298	1 036	1 262	-	-	233	2 298	1 269	1 029
Прочие машины и оборудование		19 733	12 262	7 471	-	-	785	19 734	13 047	6 687
Вид (группа) ОС: Производств. и хозяйств. инвентарь		3 391	2 496	895	-	-	175	3 391	2 671	720
Лесное ограждение нижний ярус, инв. №00000082		119	87	31	-	-	6	119	94	26

Наличные денежные средства «Созвездие 2», инв. № 000000083	913	672	241			47	913	719	194
Закладные элементы для световых коробов, инв. № 000000053	195	143	52			10	195	154	41
Крышная рекламная установка «Созвездие 1», инв. № 000000054	913	672	241			47	913	719	194
Крышная рекламная установка «Созвездие» с накл., инв. № 000000057	604	445	159			31	604	476	128
Лерное ограждение балкона, инв. № 000000052	464	341	123			24	464	365	98
Накладные фасадные буквы «торговый центр», инв. № 000000059	183	135	48			10	183	144	39
Вид (группа) ОС: Сооружения	7 769	7 168	601	-	-	515	7 769	7 683	86
Стоянка для легковых автомашин, инв. № 000000097	7 769	7 168	601	-	-	515	7 769	7 683	86
Вид (группа) ОС: Офисное оборудование	304	218	86	125	42	60	387	261	126
Итого:	357 638	163 745	193 894			12 520	357 722	176 197	181 525

2.3. Учет материально-производственных запасов

- строка 1210-12101 «Запасы»

2024г.

Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10.6 Прочие материалы	2	-	64	50	16	-
10.9 Инвентарь и хоз. принадлежности	256	-	1206	1280	182	-
10.10. Малоценное оборудование и запасы	-	-	118	118	-	-
Итого развернутое	258	-	1389	1449	198	-

тыс. руб.

2.4. Финансовые вложения

- строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Финансовые вложения отсутствуют.

2.5. Дебиторская задолженность

- строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Под *дебиторской задолженностью* понимается задолженность других организаций, работников и физических лиц данной организации. Организации и лица, кото-
 лжны данной организации, называются *дебиторами*.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается по их видам.

- Дебиторская задолженность отражается на счетах: 62.1 «Расчеты и покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 75 «Расчеты с учредителями»
 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», 60.2 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Просроченной дебиторской задолженности у ООО «МЭЛЖАВИТ» нет.

Контрагенты	На 31.12.2024
60.02	
ИП Бондаренко А.А	30
ООО «ЧДК»	31
ООО «Моспарк»	1224
УМЦ «Маркет Аудит»	3
АО «Мосэнергосбыт»	979
Итого	2267
62.01	
ООО «Торсервис»	1262
Искрателеком	27
Центральный Телеграф	22
ИП Еремин С.А.	4
Итого	1315
68,69 Расчеты с бюджетом	6871
Итого	6871
Всего	10453

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501 - 12502 Бухгалтерско-
 баланса.

по состоянию на 31.12.2024г. операции по размещению денежных средств в виде депозитов, а также иных, приравняваемых к ним денежных эквивалентов, не от
Открытых Обществом, но не использованных им в отчетном периоде кредитных линий и овердрафта нет.
Средств в аккредитивах нет.
Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом, нет.

• строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Расчетный счет	1301
Касса	101
Итого	1402

2.7. Капитал и резервы

Собственный капитал Общества состоит из следующих статей:

- уставного капитала;
 - нераспределенной прибыли, заработанной предприятием в результате эффективной деятельности и остающейся в его распоряжении.
- Создание резервного капитала Уставом Общества не предусмотрено.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. – составляет 20 (двадцать тысяч)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022г. – 27 644

на 31.12.2023г. – 29 352

на 31.12.2024г. – 70 233

2.8. Учет полученных кредитов и займов

Движение долгосрочных заемных средств отражается по строке 1410 Бухгалтерского баланса.
Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), включаются в состав прочих расходов.
Неоплаченные проценты по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском балансе обособленно от основной суммы обязательства по полученному за
(кредиту) в составе строки 1510 «Заемные средства»:
- строка 15101 «Проценты по долгосрочным займам».

За 2024г.

Долгосрочные займы (получены)		тыс. руб.				
	Сроки погашения	На 01.12.2024	Получен в 2024г.	Возврат в 2024г.	На 31.12.2024г.	Начислены проценты на 31.12.2024
Глик Анатолий Львович						
Договор займа № 1 от 22.12.2014г., Д/С № 2 от 31.12.2015г.	01.11.2030	49 288	-	2 790	46 498	0
ИП Песков Ярослав Александрович						

Договор займа № 5/10-1 от 30.10.2020г.	30.10.2020	113 000	-	6 310	108 490	0
Итого		164 293	-	9 300	1 54993	0

Уплата процентов, в соответствии с условиями вышеуказанных договоров, производится ежемесячно.

2.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность - задолженность организации другим организациям, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, в том числе собственным работникам, образовавшаяся при расчетах за приобретаемые материально-производственные запасы, работы и услуги, при расчетах с бюджетом, а также при расчетах по оплате труда.

Наиболее распространенный вид кредиторской задолженности — это задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поставленные МПЗ, оказанные услуги оплаченные в срок работы.

Кредиторская задолженность может быть прекращена исполнением обязательства (в том числе зачетом), а также списана как неустраиваемая. В составе кредиторской задолженности выделяется задолженность организации:

- перед поставщиками и подрядчиками (остатки по состоянию на отчетную дату по кредиту счетов 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" и 76 "Расчеты с дебиторами и кредиторами");
 - перед персоналом организации (остаток по кредиту счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда");
 - перед бюджетом (остаток по кредиту счета 68 "Расчеты по налогам и сборам");
 - перед государственными внебюджетными фондами (кредитовый остаток по счету 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению");
 - перед прочими кредиторами (кредитовые остатки по счетам: 71 "Расчеты с подотчетными лицами", 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям" и др.).
- Просроченной кредиторской задолженности у ООО «МЭЛЖАВИТ» нет.
- строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Контрагенты	На 31.12.2024
60.01	
Одинцовская теплосеть	6
Одинцовское городское хозяйство	6
Ростелеком	9
Центральный Телеграф	2
Юнайтед-Телеком	2
Итого	25
62.02	
ТорпСервис	0
76.09-76.10	
ТорпСервис	3 000
Вкушвилл	3

Лит. Д.А.		1 /
	Итого	3 024
68.69 Расчеты с бюджетом		5356
	Всего	8 380

2.10. Оценочные обязательства

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007г. №209-ФЗ и не применяет ПБУ 8/2010.

2.11. Забалансовый учет

На счете 001 "Арендованные основные средства" учитываются активы, принятые Обществом в аренду. Аналитический учет ведется в разрезе контрагте договоров и наименований объектов аренды.

Арендованные основные средства учитываются в оценке, указанной в договорах на аренду. В случае отсутствия в договоре аренды стоимости основных средств согласованной сторонами, они учитываются по стоимости, определяющей размер ответственности арендатора и подлежащей возмещению арендодателю в случае состояния используемых арендатором объектов аренды будет существенно ухудшено, а арендодатель вправе будет потребовать полного возмещения причиненных ему убытков (ст.15 ГК РФ). Данная оценка производится комиссией Общества, с учетом рыночной либо кадастровой стоимости имущества объектов недвижимости).

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001	39				39	
Земельный участок с кал. № 50:20:0030210:481	39				39	
Итого	39				39	

Отчет о финансовых результатах

2.12. Доходы по основному виду деятельности

• строка 2110 «Выручка»

Наименование	Январь-Декабрь 2024г.	Январь-Декабрь 2023г.
Сдача в аренду нежилых помещений	70 243	69 100
Итого:	70 243	69 100

тыс. руб.

4.13. Прочие доходы

• строка 2340 «Прочие доходы»

Наименование	Январь-Декабрь 2023г.	Январь-Декабрь 2022г.
Отражен доход от безвозмездно полученного ОС – нежилое здание	31	43
ИТОГО:	31	43

тыс. руб.

2.14. Прочие расходы

- строка 2330 «Проценты к уплате»
- строка 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование	Январь-Декабрь 2024г.	Январь-Декабрь 2023г.
Проценты к уплате (по займам)	32 330	30 236
Прочие расходы, в том числе	8 687	5 322
Госпошлина	-	31
Налог на землю	316	190
Налог на имущество	8 002	2 920
Пени	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
Услуги банка	223	1700
Прочие внереализационные расходы	146	339
Итого:	41 017	35 558

2.15. Налог на прибыль

Общество вправе включить в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов от первоначальной стоимости здания и не более 30% от стоимости инженерного оборудования (третья – седьмая группа). При этом соответствующие объекты основных средств после их ввода эксплуатационно включаются в амортизационные группы для целей налогообложения по своей первоначальной стоимости за вычетом сумм, отнесенных в состав расходов отчетного периода.

На текущий момент Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.2007г. №209-ФЗ и не применяет нормы ПБУ 18/02. Статус подтвержден сведениями из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства от 07.02.2017г. за №ЮЗЭ9965-17-899300 ФНС России, дата включения в реестр микропредприятий - 01.08.20.

Налоги в бюджеты и взносы в государственные внебюджетные фонды

Общество находится на общем режиме налогообложения и уплачивает федеральные, региональные и местные налоги и сборы, установленные Налоговым кодексом РФ также руководствуется в своей деятельности иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

По месту нахождения основного подразделения Общество уплачивает налог на имущество, налог на доходы, налог на прибыль.

Общество применяет следующие ставки для уплаты налога на прибыль (ст. 284 НК РФ):

- при реализации иных работ, услуг ставка налога на прибыль – 20% (п. 1).

По налогу на добавленную стоимость действуют следующие ставки:

- при реализации остальных видов товаров, работ, услуг – 20%.

2023 год

Прибыль убыток до налогообложения – 39 269 тыс. руб.

Итого налоговая база (строка 100 налоговой декларации) – 10 167 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога (строка 120 налоговой декларации) – 10 167 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 180 налоговой декларации) – 2 033 тыс. руб.

Прибыль после уплаты налога – 1 709 тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах) – 1 709 тыс. руб.

2024 год

Прибыль убыток до налогообложения – 38 959 тыс. руб.

Итого налоговая база (строка 100 налоговой декларации) – 70 233 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога (строка 120 налоговой декларации) – 70 233 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 180 налоговой декларации) – 14 тыс. руб.

Прибыль или убыток после уплаты налога – (2 029) тыс. руб.

Чистая прибыль или убыток (строка 2400 отчета о финансовых результатах) – (2 029) тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2023 г. следующие показатели:

№ строки	Наименование	тыс. руб.	
		2024г.	2023г.
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 700	2 015
	Отклонение от амортиз. начислений	-	-
	Сумма убытка уменьшающая налоговую базу	-	-
2410	Налоговая база для исчисления налога на прибыль	12 948	70 233
	Налог на прибыль	(2 590)	(14)
2430	Прибыль после уплаты налога	110	(2 029)
2460	Изменение налоговых обязательств	-	-
2400	Прочее	-	-
	Чистая прибыль	110	(2 029)

