

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ООО «МЕЛИКС ВОРОНЕЖ»

ИНН 3662299437 / КПП 366201001

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Меликс Воронеж».

Общество с ограниченной ответственностью «Меликс Воронеж» (далее «Общество») зарегистрировано 08 апреля 2022 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1223600005420.

Юридический адрес Общества: 394075, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ ГЕНЕРАЛА ЕФРЕМОВА, Д. 11

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 г. составила – 6 человек.

Вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик (ОКВЭД 20.30).

Общество является плательщиком налога на прибыль и НДС.

Статус: Организация является субъектом малого предпринимательства (МСП) и не подлежит обязательному аудиту. Отчетность составлена по упрощенным формам.

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

- * Высшим органом управления общества является общее собрание участников.
- * Исполнительным органом является директор Симонова Галина Анатольевна.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- * Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов учета ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- * Запасы (ФСБУ 5/2019): Оценка готовой продукции (лакокрасочные материалы) производится по прямой производственной себестоимости (затраты на сырье, ФОТ производственных рабочих, страховые взносы и амортизация оборудования). Косвенные и управленческие расходы признаются расходами периода.
- * Основные средства (ФСБУ 6/2020): Лимит стоимости ОС установлен в размере 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.
- * Аренда (ФСБУ 25/2018): Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания ППА и обязательства по аренде).
- * Налог на прибыль: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» организацией не применяется. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в балансе не отражаются.

3. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ И ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

3.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость основных средств составила 3 615 тыс. руб.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 9 494 тыс. руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Вид задолженности	31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками	629
в том числе:	
- Авансы выданные	629
Расчеты с покупателями и заказчиками	730
Прочее	35
Итого	1 394

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2025 г.
Денежные средства в рублях в кассе	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках	451
Денежные средства в валюте на счетах в банках	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	451

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Участники Общества:

- Симонова Галина Анатольевна, доля участия 35% от уставного капитала Общества;
- Дрождева Татьяна Николаевна, доля участия 65% от уставного капитала Общества.

Добавочный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. не формировался.

Резервный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. не формировался

3.7. Заемные средства

В отчетном периоде организация привлекала финансирование в форме беспроцентных займов от учредителей.

- * На 31.12.2025 задолженность по полученным беспроцентным займам составляет 8 624 тыс. руб.
- * Займы предоставлены для пополнения оборотных средств (закупка химического сырья и тары).
- * В соответствии с пп. 7 п. 1 ст. 251 НК РФ, денежные средства по займам не признаются доходом организации. Беспроцентный характер займа не формирует налогооблагаемого дохода в виде материальной выгоды (услугой не является).

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	31.12.2025 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	171
в том числе:	
Авансы полученные	171
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 908
Расчеты по налогам и сборам	96
Итого	5 175

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.9. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
	2025	2025	2025
Выручка от реализации товара	15 162	12 406	2 756

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Затраты	2025
Оплата труда	719
Амортизация	744
Страховые взносы и взносы в ФСС от НС и ПЗ	216
Прочие	1 026
Итого	2 705

3.10. Прочие доходы и расходы, начисленные проценты

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	за 2025 г.
Прочие доходы	5
Итого прочие доходы	5

Прочие расходы	за 2025 г.
Расходы на услуги банков	27
Прочие расходы	9

Прочие косвенные расходы	15
Итого прочие расходы	51

3.11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия в отчетности за 2025 год, не выявлено.

Директор ООО «МЕЛИКС ВОРОНЕЖ» _____



А. Симонова