

**Общество с ограниченной ответственностью «МЕЛИССА»
(ООО «МЕЛИССА»)**

347636, Ростовская область, г.Сальск, ул. Энгельса, д. 2
ОГРН 1026102514690, ИНН 6153019994, ОКПО 60650101

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МЕЛИССА».

1.2. Юридический адрес – 347636, Ростовская область, г.Сальск, ул. Энгельса, д. 2

1.3. Дата государственной регистрации – 01.01.2002

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 (восемь) человек:

Наименование подразделения, должность	Численность
Администрация, директор	1 человек
Рабочие	7 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств — нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

– Лисенкова Наталья Юрьевна с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

– Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных не длительного хранения (10.71);

Общество применяет упрощённую систему налогообложения (объект налогообложения доходы минус расходы)

2. Информация об учётной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учёта и составления упрощённой бухгалтерской отчётности. В связи с применением упрощённых способов учета:

– показатели бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатов представлены укрупнённо;

– детализация показателей производится только при наличии существенности.

Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчётности. Информация признаётся существенной, если её отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчётности.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. Изменения в учётную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе первоначальной стоимости.

3. АКТИВ

3.1. Основные средства

3.1.1. В составе основных средств по стр.1150 «Основные средства» баланса числятся:

- здание пекарни - 401 тыс.руб.

- машины и оборудование - 1807 тыс.руб.

- транспортные средства - 639 тыс.руб.

3.1.2. Нематериальных активов Общество не имеет.

В строке упрощенного баланса «Материальные внеоборотные активы» указана цифра 2847 (округление до целого).

3.2. Запасы

3.2.1 Материально-производственные запасы , приобретаемые для собственного потребления , учитываются по покупной стоимости , по цене приобретения непосредственно на счёте 10 «Материалы». (стр.1210)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	Изменения за период		На 31.12.2025г.
		затраты	списано	
Сырьё и материала	6624	7115	12243	1496
Запчасти		124	124	
Топливо		38	38	
Итого		7277	12405	1496

В строке упрощенного баланса «Запасы» указана цифра 1496.

3.3 Денежные средства : 350 тыс.руб. (стр.1250)

- расчётный счёт - 345 тыс.руб.
- касса предприятия – 5 тыс.руб.

3.4 Финансовые и и другие оборотные активы

3.4.1. Расшифровка «дебиторская задолженность»

- РСО (Детские сады) - 302 тыс.руб.
- ООО «РБЕ» - 264 тыс.руб.
- ООО «ПВ-ЮГ» - 42 тыс.руб.
- ООО «Мегаполис» - 111 тыс.руб.
- ООО «Мега-Торг» - 114 тыс.руб.

Задолженность образовалась по состоянию на 31.12.2025г.

В строке упрощенного баланса указана цифра 833 тыс.руб. (стр.1240)

4. ПАССИВ

4.1. Капитал и резервы : 3263 тыс.руб. (стр.1300)

- уставный капитал — 10тыс.руб.
- нераспределённая прибыль - 3253 тыс.руб.

4.2. Долгосрочные заёмные средства : 1660 тыс.руб. (стр. 1410)

- кредит СБЕРБАНК - 1660 тыс.руб. (на увеличение оборотных средств)

4.3. Краткосрочные заёмные средства : 138 тыс.руб. (стр.1510)

- заёмные средства учредителя- 138 тыс.руб.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность : 465 тыс руб. (стр.1520)

- поставщики – 432 тыс руб.
- страховые взносы – 33 тыс.руб.

5. Расшифровка доходов и расходов

5.1.В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности (строка 2110) - 12576 тыс. рублей;

5.2. Расходы по обычным видам деятельности : 15759 тыс.руб (стр.2120)

5.2.1.Управленческие расходы : 9406 тыс.руб.

5.2.2.Себестоимость продукции: 6353 тыс.руб.

- амортизация ОС - 44 тыс. руб.;
- коммунальные услуги – 96 тыс. руб.;
- оплата труда - 780 тыс. руб.
- страховые взносы - 234 тыс.руб.

- травматизм - 3 тыс.руб
- прочие налоги (земельный, налог на транспорт) - 23 тыс.руб
- сырьё и материалы - 5173 тыс.руб.

5.3. Прочие доходы (строка 2340) – 717 тыс. рублей (внереализационные доходы);

5.4. Прочие расходы (строка 2350) – 315тыс. рублей (внереализационные расходы – комиссия за услуги банка);

5.5. Налог УСН за 2025 год (строка 2410) – 157 тыс. рублей.

5.6. Убыток подлежащий покрытию (строка 2400) – 2938 тыс. рублей.

Чистые активы Общества, тыс. рублей:

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Стоимость чистых активов	3682	6217	6108

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г. превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

Директор _____ Лисенкова Н.Ю.

«26» марта 2026 г.