

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Невские Мелодии»/ ООО «Невские Мелодии»**
 - ИНН/КПП, ОГРН: 5032240011 / 503201001, 1115032005285
 - Юридический адрес: 143082, Московская обл., Одинцовский р-н, Жуковка д, Жемчужная ул., д.№ 57
 - Основной ОКВЭД: 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
 - Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
 - Численность сотрудников на 31.12.2025: 11 чел.
 - Обособленные подразделения: отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника	Доля участия, %	Размер доли, руб.
Харламов Игорь Юрьевич	40 %	4000 руб.
Черкасов Анатолий Михайлович	40 %	4000 руб.
Кудрявцев Дмитрий Александрович	20 %	2000 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация: не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Ветер Наталия Юрьевна действует на основании Устава

Главный бухгалтер: Долженко Екатерина Юрьевна назначена приказом № 1 от 05.05.2022 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется, начислении и расчет оплаты труда осуществляется осуществляется главным бухгалтером

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов. Налоговая ставка по УСН в отчетном году 15 % (базовая ставка, установленная НК РФ).

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году отсутствовали.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы состоят из финансовых вложение в виде займов на сумму 8 726 тыс. руб. со сроком возврата 06.05.2026 года % по займам начисляются на дату возврата займа.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости на 31.12.2025 сумма запасов 4 275 тыс. руб
Списание осуществляется по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность строка 1240	
Дебитор/кредитор	Сумма в тыс.руб
Расчеты с поставщиками	1 266
Расчеты с заказчиками	1 264
Единый налоговый счет	57
Итого	2 587

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2025	
Дебитор/кредитор	Сумма , тыс.руб
Расчеты с поставщиками	4 272
Расчеты с заказчиками	2
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	44
Налог при упрощенной системе налогообложения	239
Страховые взносы по единому тарифу	133
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1
Расчёты по депонированным суммам	45
Итого	4 736

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты.

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Организация не использует арендованные активы (помещения/оборудование).

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора, ежемесячно.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.
Резервный капитал не формируется.
Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли.

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.
Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.
Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

Расшифровка затрат на производство отчета о финансовых результатах	2025 год, тыс. руб.
Материальные расходы (включая покупную стоимость товара)	20 677
Аренда	8 400
Расходы на оплату труда	3 792
Отчисления на социальные нужды	1 044
Амортизация	588
Прочие расходы	13 566
ИТОГО	48 067

В составе прочих доходов отчета о финансовых результатах (сумма 13 тыс. руб.) отражено:
- доходы агентских услуг – 13 тыс. руб.;

В составе прочих расходов отчета о финансовых результатах (сумма - 1032 тыс. руб.) отражены:
- услуги банка – 1025 тыс. руб.;
- рекламные услуги – 6 тыс. руб.
- прочее (штрафы, пени) – 1 тыс. руб.

16. Связанные стороны и дивиденды

В течение 2025 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

- лицу, осуществляющему руководство Обществом, в течение 2025 года начислен доход, связанный с оплатой труда, в размере 480 тыс. руб.; сумма НДФЛ исчисленная и удержанная с дохода составила 62 тыс. руб.; сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды – 118 тыс. руб.

- лицу, бенефициарному владельцу, осуществляющему руководство Обществом, в течение 2025 года начислен доход, связанный с оплатой труда, в размере 383 тыс. руб.; сумма НДФЛ исчисленная и удержанная с дохода составила 46 тыс. руб.; сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды – 90 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» марта 2026 г.