

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МельИнвест» за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «МельИнвест»

ИНН 5751027823/ КПП 575101001; ОГРН 1045751001548

Юридический адрес:

РФ, Орловская область, г. Орел, ул. Ливенская, д. 15.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ООО);

Основной вид деятельности:

10.61 Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности;

52.10 Деятельность по складированию и хранению

Среднесписочная численность работающих на 01.01.2025 г составила 150 человек.

Учредители ООО «МельИнвест»:

- Колганова Алина Сергеевна - размер доли 4,17%;

- Лоневский Владимир Иванович - размер доли 37,5%;

- Бирюков Николай Васильевич - размер доли 37,5%;

- Колганова Татьяна Николаевна - размер доли 20,83%.

- Генеральный директор Общества: Бирюков Николай Васильевич с 31.05.2004 по текущий момент.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «МельИнвест» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (Приказ Минфина России от 02.07.2010г. №66 (ред. от 06.03.2018г.).

Основные положения учетной политики в целях бухгалтерского учета утверждены приказом по предприятию № б/н 28.12.2023г.

Генеральный директор Общества на основании Устава предприятия и Решения единственного учредителя Общества является единственны исполнительным органом ,полномочия которого регламентируется также Трудовым договором.

- генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;

- издает приказы о назначении на должности работников, об их переводе, увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

-обеспечивает выполнение планов деятельности предприятия;

-утверждает договорные цены на продукцию и услуги;

-организует бухгалтерский учет и отчетность.

За 2025 год генеральным директором ООО «МельИнвест» получен доход в виде заработной платы в сумме 2405600 руб., перечислен НДФЛ в сумме 312000 руб.;

В хозяйственной деятельности ООО «МельИнвест» 2025 году отсутствовали:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Предприятие не останавливало работу в течение всей деятельности и в том числе,- в течение 2025 года.

Изменилась структура номенклатуры, в 2025 году после покупки элеватора на ул . Ливенская , д. 15., к переработке зерна добавилось услуга элеватора (хранение зерна, сушка), услуги по отгрузке зерна железнодорожным транспортом.

Проводится ежегодная аттестация лаборатории на возможность проведения высокого уровня анализа продукции и лабораторных услуг.

ООО «МельИнвест» проводит ежегодные обязательные медицинские осмотры, медицинские комиссии при приеме на работу.

Предприятие работает с 2004 года и планирует продолжать свою деятельность непрерывно, в течение следующих 12 календарных месяцев.

ООО «МельИнвест» является 100% учредителем ООО «Макеево»,
Бухгалтерский учет и оперативный учет с января 2023 года ведётся с использованием специальной компьютерной программы: «1С: 8.3 предприятие

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учёта оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 30-го числа месяца. Следующего за отчетным.

Общество обеспечивает сохранность документов бухгалтерского учета в течение не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

Общество предоставляет отчетность в Федеральную службу госстатистики, Федеральную налоговую службу и иным заинтересованным пользователям.

Контроль за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов осуществляется отделом бухгалтерии.

Контроль за отражением факта хозяйственной жизни осуществляется: по первичным документам, по фактическим показателям первичных и сводных документов, по формам внутренней отчетности.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы. Зерно на переработку отражаются по средней цене.

Предприятие осуществляет ведение бухгалтерского с применением ПБУ 18/02.(Приказ Минфина России от 1 декабря 2018г № 136н).

Предприятие работает по общей системе налогообложения, уплачивая Налог на прибыль, Налог на добавленную стоимость, Налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, обязательные отчисления в фонд пенсионного и социального страхования, выступает налоговым агентом в части исчисления и удержании Налога на доходы физических лиц.

Для целей налогообложения НДС выручка от реализации продукции (работ, услуг, основных средств, материалов и прочих активов) определяется по мере отгрузки (передачи) и предъявления покупателю расчетных документов.

Предприятие ведёт раздельный учет доходов и расходов по операциям, подлежащим налогообложению по разным ставкам налога и (или) не облагаемым НДС, согласно, утверждённой Методике ведения раздельного учета входного НДС.

Предприятие производит продукцию (Мука в/с и ТУ, отруби) которые реализуются контрагентам и частично населению (оплата через кассовый аппарат)

Расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты, исходя из условий сделок.

Амортизация объектов основных средств и НМА рассчитывается по линейному методу.

Предприятие уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль.

Предприятие утверждает локальные акты в рамках трудовых правоотношений, коллективный договор, Положение о системе оплаты труда, защите персональных данных.

Общество ведёт учет доходов физических лиц. Выдаёт физическим лицам справки о полученных доходах и удержанных суммах налога по утверждённым формам органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

Заработная плата выплачивается своевременно, два раза в месяц, путем перечисления на карточки и частично наличными на основании заявления сотрудника.

Отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Н.В. Бирюков

Е.Ю.Моргунова