

Общество с ограниченной ответственностью "Мельница"  
(ООО "Мельница")  
ИНН: 6102070303, КПП: 616601001, ОГРН: 1186196030712,  
адрес: 344099, г.Ростов-на-Дону, пр-кт Шолохова, зд.270/1,  
помещ.литер ЦЦ1 этаж2, ком.22

---

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

### 1. Общая информация об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мельница».

Сокращенное наименование: ООО «Мельница»

ОГРН 1186196030712

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 19.07.2018 года.

ООО «Мельница» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматическим способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

#### 1.1. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 119 710 000 (Сто девятнадцать миллионов семьсот десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 119 710 000 (Сто девятнадцать миллионов семьсот десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Борзилов Вячеслав Вячеславович	23 822 290	19,9	23 822 290	19,9

2.	Общество с ограниченной ответственностью «Фрегат-2000»	95 887 710	80,1	95 887 710	80,1
Итого:		119 710 000	100	119 710 000	100

Директор общества           Толоченко Ольга Ивановна

## 1.2. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

## 2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

### 2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

В отчетном периоде нематериальные активы отсутствовали.

### 2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

### 2.4. Аренда.

По договору аренды б/н от 21.05.2024 года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 2.5. Инвентаризация.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

#### 2.6 Доходы, расходы

Учет доходов, расходов ведется методом начисления.

#### 3. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе непрерывности деятельности.

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

ООО планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Генеральный директор

Толоченко О.И.