Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	269	(157)	384	-	-	(121)	-	-	-	652	(277)
	5110	за 2022г.	269	(23)	-	-	-	(134)	-	-	-	269	(157)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023г.	269	(157)	-	-	-	(112)	-	-	-	269	(269)
	5111	за 2022г.	269	(23)	-	-	-	(134)	-	-	-	269	(157)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	1 688	-	(384)	1 298
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак " Мирроллакетозол" 2023730822	5181	за 2023г.	-	54	-	(54)	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	243 746	(49 260)	65 829	(2 570)	3 221	(50 242)	-	-	-	307 005	(96 281)
	5210	за 2022г.	92 192	(18 758)	151 554	-	-	(30 502)	-	-	-	243 746	(49 260)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	231 167	(44 288)	57 109	(2 570)	2 570	(45 664)	-	-	-	285 706	(87 382)
	5211	за 2022г.	79 614	(16 741)	151 553	-	-	(27 547)	-	-	-	231 167	(44 288)
Прочие основные средства	5202	за 2023г.	12 579	(4 972)	8 720	-	651	(4 578)	-	-	-	21 299	(8 899)
	5212	за 2022г.	12 578	(2 017)	1	-	-	(2 955)	-	-	-	12 579	(4 972)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	92 015	(29 637)	(62 354)	24
	5250	за 2022г.	49 958	172 370	(70 775)	(151 553)	-
в том числе: SHANGHAI IVEN Чернильные картриджи д/машины д/фальцовки бумаги DE-284	5241	за 2023г.	-	24	-	-	24
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	4 097
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	3 086
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Степанова Наталия Юрьевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	7 263	-	150	(1 575)	-	230	-	6 068	-
	5311	за 2022г.	-	-	7 494	(488)	-	257	-	7 263	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	218	-	1 003	(294)	-	21	-	948	-
	5315	за 2022г.	2 010	-	784	(2 626)	-	50	-	218	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	7 481	-	1 153	(1 869)	-	251	-	7 016	-
	5310	за 2022г.	2 010	-	8 278	(3 114)	-	307	-	7 481	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	985 903	-	985 903	3 669 679	(3 584 340)	-	-	X	1 071 242	-	1 071 242
	5420	за 2022г.	746 433	-	746 433	3 147 098	(2 907 628)	-	-	X	985 903	-	985 903
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	614 563	-	614 563	1 208 313	(1 002 467)	-	-	-	820 409	-	820 409
	5421	за 2022г.	415 072	-	415 072	999 107	(799 616)	-	-	-	614 563	-	614 563
Готовая продукция	5402	за 2023г.	213 601	-	213 601	1 248 434	(1 299 049)	-	-	-	162 986	-	162 986
	5422	за 2022г.	175 844	-	175 844	962 324	(924 567)	-	-	-	213 601	-	213 601
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	66 273	-	66 273	-	(61 273)	-	-	-	5 000	-	5 000
	5423	за 2022г.	66 273	-	66 273	-	-	-	-	-	66 273	-	66 273
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	74	(47)	-	-	-	27	-	27
	5424	за 2022г.	12 816	-	12 816	263 660	(276 476)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	91 466	-	91 466	1 193 835	(1 202 481)	-	-	-	82 820	-	82 820
	5425	за 2022г.	76 428	-	76 428	854 031	(838 993)	-	-	-	91 466	-	91 466
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	19 023	(19 023)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	67 976	(67 976)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	660 571	(78)	555 221	-	(126 437)	-	35	-	-	-	1 089 355	(43)
	5530	за 2022г.	401 877	-	661 970	-	(403 276)	-	(78)	-	-	-	660 571	(78)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	574 323	(78)	468 191	-	(71 594)	-	35	-	-	-	970 920	(43)
	5531	за 2022г.	15 369	-	570 973	-	(12 019)	-	(78)	-	-	-	574 323	(78)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	61 363	-	55 682	-	(48 445)	-	-	-	-	-	68 600	-
	5532	за 2022г.	29 606	-	55 578	-	(23 821)	-	-	-	-	-	61 363	-
Прочая	5513	за 2023г.	24 885	-	31 348	-	(6 398)	-	-	-	-	-	49 835	-
	5533	за 2022г.	356 902	-	35 419	-	(367 436)	-	-	-	-	-	24 885	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	660 571	(78)	555 221	-	(126 437)	-	35	X	-	-	1 089 355	(43)
	5520	за 2022г.	401 877	-	661 970	-	(403 276)	-	(78)	X	-	-	660 571	(78)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	30 194	-	948	(15 094)	-	-	-	-	16 048
	5571	за 2022г.	27 179	-	3 015	-	-	-	-	-	30 194
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	30 194	-	948	(15 094)	-	-	-	-	16 048
	5573	за 2022г.	27 179	-	3 015	-	-	-	-	-	30 194
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	250 477	96 689	-	(91 466)	-	-	-	-	255 700
	5580	за 2022г.	421 910	118 091	-	(289 524)	-	-	-	-	250 477
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	216 061	71 794	-	(84 457)	-	-	-	-	203 398
	5581	за 2022г.	372 238	88 092	-	(242 269)	-	-	-	-	216 061
авансы полученные	5562	за 2023г.	182	310	-	(182)	-	-	-	-	310
	5582	за 2022г.	(354)	182	-	354	-	-	-	-	182
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	14 459	18 760	-	(224)	-	-	-	-	32 995
	5583	за 2022г.	42 211	18 085	-	(45 837)	-	-	-	-	14 459
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	1 656	-	-	(1 656)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	19 775	5 825	-	(6 603)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	6 159	13 732	-	(116)	-	-	-	-	18 997
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	19 775
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	280 671	96 689	948	(106 560)	-	X	-	-	271 748
	5570	за 2022г.	449 089	118 091	3 015	(289 524)	-	X	-	-	280 671

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	922 461	707 929
Расходы на оплату труда	5620	195 482	166 403
Отчисления на социальные нужды	5630	48 789	27 906
Амортизация	5640	50 363	30 635
Прочие затраты	5650	126 594	162 715
Итого по элементам	5660	1 343 689	1 095 588
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	61 273	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(27)	(52 819)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	59 262	12 816
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 464 197	1 055 585

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 861	21 072	(13 769)	-	13 164

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Мирролла» «Mirrolla» Co. Ltd Лен. область, Всеволожский р-н, г. п. Кузьмоловский

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мирролла»

за 2023 год

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мирролла»
2	Сокращенное наименование	ООО «Мирролла»
3	Место нахождения	188663, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Кузьмоловский гп, Заводская ул, дом 3, корпус 361А, помещение 1Н
4	Генеральный директор	Степанова Наталия Юрьевна
5	Главный бухгалтер	Шипунова Светлана Владимировна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1097847308195
7	Дата регистрации	02.11.2009
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области
9	Код ИНН/КПП	7802484165 /470301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Инспекция Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области 29.12.17
11	Основные виды деятельности	10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки

12. Бенефициарными владельцами ООО «Мирролла» (далее по тексту – Общество) являются участники с долями в уставном капитале:

- Аракелян Гайк Георгиевич: 50%
- Акопджанян Геворк Мкртичевич: 50%.

13. Устав Общества зарегистрирован 12.10.2017 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области.

14. Высший орган управления организации общее собрание участников общества. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

15. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество.

У Общества есть в собственности нежилое недвижимое имущество (машино-места), предназначенное для перепродажи, отраженное в балансе по строке 1210 «Запасы» баланса в качестве товаров в сумме 5 000 тыс. руб.

16. Сведения о праве собственности и аренды земли.

Общество не является собственником земельных участков.
Общество арендует следующие земельные участки:

Название	*Площадь (кв. м)*
Земельный участок кад. номер 47:07:0505006:593 по адресу ЛО, Всеволожский район, пгт Кузьмоловский, ул. Заводская	*4000*
Земельный участок. кад. номер 47:07:0505006:321 по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п,ул. Заводская	*2266*

17. Сведения об аренде недвижимого имущества.

Общество арендует следующее недвижимое имущество:

Название	*Площадь (кв. м)*
Помещение под производство и склад, корп.186 по адресу: ЛО, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п. д. б/н	*150*
нежилое здание 1005кв.м., корп.271/1 под склад (кадастровый номер 47:07:0000000:83728) по адресу: ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.,	*1005*
Нежилое производственное здание под склад кад. номер 47:07:0505006:607 по адресу ЛО, Всеволожскийц р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская	*872,7*

18. Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

У Общества на балансе в составе нематериальных активов числится
Патент на емкости для капсулированных продуктов, принятый к учету 11.10.2021 года, с первоначальной стоимостью 268,7 тыс. рублей.
В 2023году обществом были приняты на учет в качестве нематериальных активов товарные знаки(знаки обслуживания):
«МИРАЛЯТА» свидетельство номер 969766

«Мирроллакетозол» свидетельство номер 964113
«РЕСПИ РАТОЛ» свидетельство номер 978666
«Mirrolla Sulsen MITE» свидетельство номер 920540
« NeoGel» свидетельство номер 978641
«YouVit» свидетельство номер 970961
«ХвораНет» свидетельство номер 930716
Общая стоимость принятых на учет товарных знаков на конец отчетного 2023года составила 383,7 тыс. руб.

19. Обществом открыты следующие банковские счета:

Банк	*Реквизиты банка*	*счет*	*№ счета*
Северо-Западный Банк ОАО «Сбербанк России»	*БИК 044030653, к/сч.30101810500000000653*	*Расчетный, CHF,*	*40702810655000092708*
ФИЛИАЛ N 7806 ВТБ 24 (ПАО)	*044030811 к\сч 30101810300000000811*	*Расчетный, руб*	*40702756932260000698*
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	*044030858 к\сч30101810800000000858*	*Расчетный, руб*	*40702810220020004034*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к\сч30101810900000000790*	*Расчетный, руб*	*40702810290700001355*
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	*044030858 к\сч 30101810800000000858*	*расчетный , карта, руб*	*30101810800000000858*
ФИЛИАЛ № 7806 БАНКА ВТБ (ПАО)	*044030707 к\сч30101810240300000707*	*Расчетный , руб*	*40702810807260000698*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к\сч 30101810900000000790*	*Расчетный , карта , руб*	*40702810890700700470*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790, к\сч30101810900000000790*	*Расчетный, USD*	*40702840090700100206*
"БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к\сч 30101810900000000790*	*Расчетный EUR*	*40702978590700100209*

20. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

У ООО «Мирролла» нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

21. Информация о дочерних обществах.

У ООО «Мирролла» отсутствуют дочерние общества.

22. Численность работников

Численность работников на 31.12.2023 года составляет 227 человек.
Среднесписочная численность на 31.12.2023 год составила 186,1 человека.

23. Бухгалтерская отчетность

Подготовлена руководством ООО «Мирролла» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н., Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н. с учетом последующих изменений и дополнений.

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена также с учетом Положения о системе внутреннего контроля в ООО «Мирролла», утв. руководителем от 01.12.2021 года.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство ООО «Мирролла».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2023 году отсутствовали.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и что у руководства отсутствуют намерения и необходимость его ликвидации, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием ПК и программ "1С Бухгалтерия Предприятия 8", "1С Зарплата и кадры". Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена на основании приказов руководителя от 20.12.2023г., в период с 25.12.2023 по 31.12.2023г.

Бухгалтерский учет в 2023 году осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ и Приказом по учетной политике организации №1 от 01.01.2022г

24. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов ведется согласно положениям, предусмотренным ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. приказом МФ РФ от 27.12.2007г. № 153н. Проверку нематериальных активов на обесценение не осуществлять (п. 22 ПБУ 14/2007). Переоценку нематериальных активов не проводить (п. 17 ПБУ 14/2007). В отчетном 2023 году положения ФСБУ №14/2022 «Нематериальные активы» , утв. Приказом МФ РФ от 30.02.2022г. № 86Н , не применялись.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на счете 01 "Основные средства".

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно по каждому объекту основных средств постоянно действующей комиссией исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: п. 9, 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н)

Срок полезного использования подлежит ежегодной проверке, в результате чего может меняться. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на за балансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии без стоимости, в количественном выражении.

Капитальные вложения учитываются согласно положениям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом МФ РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Приобретение сырья и материалов отражается без применения счетов 15 и 16. При этом на счете 10 "Материалы" учитывается фактическая стоимость приобретения материалов.

Общество определяет единицу бухгалтерского учета материально производственных запасов в зависимости от характера, порядка их приобретения и использования согласно номенклатуре (товары, сырье и материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности и т.д.).

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения. Номенклатурные номера присваиваются компьютерной программой.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их

непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов. *Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).*

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (основание: п.п. б) п. 36 ФСБУ № 5/2019 «Запасы»).

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается в сумме плановых (нормативных) затрат. Плановые (нормативные) затраты устанавливаются организацией исходя из нормальных (обычно необходимых) объемов использования сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых и других ресурсов в условиях нормальной загрузки производственных мощностей; подлежат регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями производства.

Разница между фактической себестоимостью незавершенного производства и готовой продукции и их стоимостью относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. *Основание: п. 27 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н)*

Выявленное по итогам месяца отклонение фактической себестоимости готовой продукции от нормативной (плановой) себестоимости списывается дополнительной записью в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж».

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н. Организация определяет единицу бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера вложений, порядка их приобретения и использования согласно номенклатуре (государственные, муниципальные и прочие ценные бумаги; вклады в уставные (складочные) капиталы; предоставленные займы; депозитные вклады в кредитных организациях и прочие).

Общество создает резерв сомнительной задолженности на основании инвентаризации и данных бухгалтерского учета согласно п. 70 приказа Минфина России от 29.07.1998 года № 34н.

Обществом признается оценочное обязательство в виде оплаты отпусков согласно подп. «а» п.2. п.5 ПБУ 8/2010. При этом расчет обязательства производится исходя из количества дней отпусков, на которое имеют право сотрудники на дату создания резерва.

Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется н соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/9 , утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов

за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:
-проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков- в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления)
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности, Общество обеспечивает раздельный учет выручки от реализации продукции, товаров, операционных и внереализационных доходов.
Учет выполнения этапов научных других работ, длительность которых в соответствии с договором превышает 12 месяцев, организуется в зависимости от содержания каждого договора без применения счета 46.
Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) ведется на счете 90 «Продажи».
Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы».
Основание: ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.)

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат на производство и реализацию Общество применяет счета:
20 «Основное производство»;
25 «Общепроизводственные расходы»;
26 «Общехозяйственные расходы»;
44 «Расходы на продажу».

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат в целом по организации (сырье и материалы, оплата труда, амортизация, арендные платежи).

Учет прямых затрат на производство продукции, работ, услуг ведется на сч. 20 "Основное производство".

Счет 20 "Основное производство" предназначен для обобщения информации о затратах производства, продукция (работы, услуги) которого явилась целью создания данной организации. Счет используется для учета затрат: по выпуску продукции.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств организации. Счет используется для учета затрат: по содержанию и эксплуатации машин и оборудования; затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве; расходы на отопление, освещение и содержание

помещений; арендная плата за помещения, машины, оборудование и др., используемые в производстве; другие аналогичные по назначению расходы.

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Счет используется для учета затрат: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Счет 44 "Расходы на продажу" предназначен для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Счет используется для затрат: по доставке продукции; комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Основание: ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н), план счетов бухучета для коммерческой сферы (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н).

На субсчете 91.2 "Прочие расходы" учитываются прочие расходы. Аналитический учет ведется по каждой операции, по которой формируются прочие расходы.

Внереализационные расходы по окончании месяца закрываются непосредственно на счет 99 «Прибыли и убытки».

Основание: пункт 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н).

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». *Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н).*

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Основание: п.22 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» (утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

25. Расшифровка строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Нематериальные активы.

В отчетном году приняты в состав нематериальных активов товарные знаки на сумму 383,7 тыс. рублей. Начислена амортизация за год на сумму 121 тыс. руб. С учетом Патента на емкости для капсулированных продуктов, принятого к учету 11.10.2021г балансовая стоимость нематериальных активов составляет 652,4 тыс. руб. накопленная амортизация по нематериальным активам на конец года составила 277,3 тыс. руб.

По строке 1110 «Нематериальные активы» баланса отражена остаточная стоимость данных активов в сумме 375 тыс. руб., а также неоконченные вложения в нематериальные активы в сумме 1 298 тыс. рублей.

Соответствующая информация также представлена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее по тексту – Табличные пояснения к отчетности)».

Основные средства.

В отчетном году оприходовано в составе основных средств активов на сумму 65 829,7 тыс. руб.; сумма начисленной амортизации за год составила 50 242,0 тыс. руб.; списано первоначальной стоимости основных средств на 2 570,3 тыс. руб., накопленной амортизации на 3 221,0 тыс. руб.; незавершенные вложения в стоимость основных средств составили на конец отчетного 2023 года 24 тыс. руб.;

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе по строке 1150 «Основные средства», составляет 210 748 тыс. руб.

У Общества в аренде находится следующее имущество:

1.*Складские и производственные помещения*:
- помещение под производство и склад площадью 150 кв.м, корп.186 по адресу: Лен. область, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п.;
- нежилое здание 1005кв.м., корп.271/1 под склад площадью 1005 кв.м (кадастровый номер 47:07:0000000:83728) по адресу: Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.,
- нежилое производственное здание под склад площадью 872,7 кв.м кадастровый номер 47:07:0505006:607 по адресу Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская.

2.*Земельные участки*:
- земельный участок кадастровый номер 47:07:0505006:593 по адресу Лен. область, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п, ул. Заводская;
- земельный участок. кадастровый номер 47:07:0505006:321 по адресу Лен. область,, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п, ул. Заводская.

Поскольку указанное выше арендованное имущество не соответствует требованиям п. 5 и п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», то для целей бухгалтерского учета данное имущество как объект аренды не классифицируется и в составе основных средств в качестве права пользования активом ни в бухгалтерском учете, ни в строке 1150 «Основные средства» баланса не отражено.
Кроме того, в бухгалтерской отчетности, в частности, в строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» раздела 2.4 Табличных пояснений к отчетности их стоимость не отражена в связи с отсутствием в договорах

аренды стоимости офисных, производственных и складских помещений, а также земельных участков. Их забалансовый учет ведется только лишь в количественном выражении.

В соответствии с требованиями пункта 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя Общества № 6/Б от 20 декабря 2023 года, была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования. В результате проверки комиссии пересмотрен срок полезного использования Автомобиля VOLKSWAGEN Polo . В бухгалтерском учете и отчетности откорректирована сумма амортизации на 655 тыс. руб.

В соответствии с требованиями пункта 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 6/Б от 20 декабря 2023 года, была также проведена проверка основных средств, числящихся в организации, на обесценение. Согласно Акту комиссии от 31.12.2023 года, в учете не выявлено основных средств, имеющих признаков обесценения.

Соответственно, какие-либо изменения в учете основных средств после проверок на обесценение основных средств, в бухгалтерской отчетности отражены не были.

Дополнительная информация в части учета основных средств отражена в разделе 2 «Основные средства» Табличных пояснений к отчетности.

Капитальные вложения.

В соответствии с требованиями 26/2020 «Капитальные вложения» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 6/Б от 20 декабря 2023 года, была проведена проверка капитальных вложений, числящихся в организации, на обесценение (основание: п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»). Согласно Акту комиссии от 31.12.2023 г., в учете не выявлено капитальных вложений, имеющих признаков обесценения».

Соответственно, какие-либо изменения в учете капитальных вложений после проверок на обесценение, в бухгалтерской отчетности отражены не были.
В бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года незавершенные капитальные вложения в основные средства составляют 24 тыс. руб. и отражены по строке 1150 Баланса в составе основных средств.

Дополнительная информация в части учета капитальных вложений отражена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Табличных пояснений к отчетности.

Долгосрочные финансовые вложения.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены процентные займы в сумме 6068 тыс. руб., предоставленные:

- юридическим лицам в сумме 4 500 тыс. руб.;
- своим работникам в сумме 1568,0 тыс. руб.

Беспроцентный заём в сумме 400 тыс. руб. отражен в составе дебиторской

задолженности (одноименная строка 1230 баланса).

Соответствующая информация по данному вопросу содержится также в разделе 3 «Финансовые вложения» Табличных пояснений к отчетности.

Отложенные налоговые активы.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражено 2 741 тыс. руб., которая включает в себя:

Оценочные обязательства и резервы	2632,8 тыс. руб.
Расходы будущих периодов	98,3 тыс. руб.
Резерв сомнительной задолженности	8,6 тыс. руб
Полуфабрикаты	1,4 тыс. руб.

Запасы.

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена в сумме 1 071 242 тыс. руб. и включает в себя следующую информацию:

1. В отчетном году оприходовано материалов (без учета внутренних оборотов) на сумму 1 208 313 тыс. руб., списано на сумму 1 002 467 тыс. руб. Остаток на конец отчетного года: 820 409 тыс. руб.
2. В отчетном году оприходовано полуфабрикатов (без учета внутренних оборотов) на сумму 1 193 835 тыс. руб., списано на сумму 1 202 481 тыс. руб. Остаток на конец отчетного года: 82 820 тыс. руб.
3. В отчетном году были проданы товары на сумму 61 273 тыс. руб., поступления товаров не было. Остаток товаров на конец отчетного года: 5 000 тыс. руб.
4. В отчетном году оприходовано готовой продукции (без учета внутренних оборотов) на 1 248 434 руб., реализовано (списано по учетной цене) на сумму 1 299 049 тыс. руб. Остаток готовой продукции на конец отчетного года составил 162 986 тыс. руб.
5. На конец отчетного года в учете и отчетности отражена продукция отгруженная в сумме 27 тыс. руб .

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» (пункт 30) перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 9/Б от 20 декабря 2023 года, была проведена проверка запасов организации на предмет их обесценения. Согласно Акту от 31.12.2023 года, факты превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по состоянию на 31.12.2023 года комиссией не установлены. На основании решения комиссии в отчетном году резерв под обесценение запасов не создавался.

Незавершенное производство по состоянию как на начало, так и на конец отчетного года отсутствует, что подтверждено выводами комиссии, назначенной приказом руководителя № 5/Б от 01 января 2023 года.

Дополнительная информация в части учета запасов, помимо указанной выше, отражена в разделе 4 «Запасы» Табличных пояснений к отчетности.

Налог на добавленную стоимость.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» на конец отчетного 2023года остатки отсутствуют.

Дебиторская задолженность.

По строке 1230 баланса отражена сумма дебиторской задолженности в размере 1 089 312 тыс. руб.

В отчетном году был создан резерв сомнительных долгов в сумме 43 тыс. руб., который и отражен (в том числе) по состоянию на конец отчетного года по данной строке баланса.

Сведения об основных покупателях и заказчиках в 2023 году
(более 3% от общей суммы продаж)

Название	Сумма продаж за период в тыс. руб. (в т.ч. НДС)	% продаж в общей сумме продаж за период
ООО «Кок Рош Лаб»	66824,3	2,1
ООО «Кок Рош Фарм»	2 973 737,2	95,05

Дополнительная информация в части дебиторской задолженности содержится в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Краткосрочные финансовые вложения.

Выданные процентные займы своим сотрудникам на срок до 1 года в сумме 948 тыс. руб. отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Кроме того, соответствующая информация в части финансовых вложений содержится в одноименном разделе 3 Табличных пояснений к отчетности.

Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено 40 075 тыс. руб., которая включает в себя остатки на конец отчетного года по следующим счетам:

- расчетные счета: 39 482,8 тыс. руб.
- валютные счета: 592,1 тыс. руб.

Кроме того, дополнительная информация в части движения денежных средств содержится в Отчете о движении денежных средств.

Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы в сумме 3 722 тыс. руб., в том числе:
- расходы по страхованию: 371,7 тыс. руб.;
- брак в производстве: 355,7 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов 2994,7 тыс. руб.

Капитал.

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса включает в себя строки:

- 1310 «Уставный капитал»: 10,0 тыс. руб.;
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: 2 153 626 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества по состоянию на конец отчетного года составляет 2 153 636 тыс. руб., что соответствует строке 1300 бухгалтерского баланса.

Соответствующая информация в части движения капитала Общества содержится также в Отчете об изменениях капитала.

Полученные долгосрочные кредиты и займы.

В отчетном году Обществом был погашен займ в сумме 15 094 тыс. руб. Имело место начисление процентов в сумме 948 тыс. руб., предусмотренных соответствующими договорами займов.
По состоянию на конец отчетного года непогашенные кредиты и невыплаченные проценты по ним составили 16 048 тыс. руб., что и отражено в строке 1410 «Заёмные средства» баланса.

Соответствующая информация также содержится в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Отложенные налоговые обязательства.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» баланса в сумме 1 144 тыс. руб. включает в себя следующую информацию:

материалы и полуфабрикаты	290,9 тыс. руб.
готовая продукция	558,8 тыс. руб.
доходы будущих периодов	110 тыс. руб.
основные средства	130,9 тыс. руб.
Нематериальные активы	53,6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

По строке 1520 баланса отражена сумма кредиторской задолженности в размере 242 536 тыс. руб.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках в 2023 году
(более 3 % от общего объема поставок)

Название	Сумма поставок, покупок за период в тыс. руб. (в т.ч. НДС)	% поставок в общей сумме поставок за период
ООО «Виннер»	107 837,3	6,71
ООО «Союзоптторг»	101 342,9	6,31
ООО «Балтийская группа»	105 270,8	6,55
ООО «СП-Принт»	49 637,7	3,09

Дополнительная информация в части кредиторской задолженности содержится в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен остаток по состоянию на конец отчетного года в части резерва на предстоящую оплату отпусков работникам в сумме 13 164 тыс. руб., в том числе:

- по вознаграждениям: 10 542,3 тыс. руб.
- по страховым взносам: 2 621,6 тыс. руб.

Выше перечисленные остатки подтверждены результатом проверки инвентаризационной комиссии Общества от 31.12.2023 года, созданной согласно приказу руководителя № 10Б/96 от 20.12.2023 года.

Кроме того, соответствующая информация в части оценочных обязательств Общества содержится в одноименном разделе 7 Табличных пояснений к отчетности.

Информация на забалансовых счетах

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в количественном выражении, в связи с отсутствием их стоимости в договорах аренды.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 494,8 тыс. руб. числится на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

26. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Доходы (выручка от реализации):

В отчетном году выручка Общества (строка 2110) составила 2 593 216 тыс. руб. (без учета НДС).

Проценты к получению отчетного года (строка 2320): 698 тыс. руб.

Прочие доходы отчетного года (строка 2340): **19 829 тыс. руб.**, в том числе:

- курсовые разницы: 10 329,6 тыс. руб.
- оприходование излишков запасов: 658,4 тыс. руб.
- прочая реализация материалов: 3134,8 тыс. руб.
- Штрафы, пени , неустойки: 4 131,3 тыс. руб.
- прочие доходы: 1574,9 тыс. руб.

Расходы (себестоимость):

Расходы отчетного года составили **1 464 197 тыс. руб.**, в том числе:

- строка 2120 «Себестоимость продаж»: 1 391 221 тыс. руб.
- строка 2210 «Коммерческие расходы»: 19 023 тыс. руб.
- строка 2220 «Управленческие расходы»: 53 953 тыс. руб.

Расшифровка по элементам затрат отражена в одноименном разделе 6 Табличных пояснений к отчетности.

Проценты к уплате отчетного года (строка 2330): 948 тыс. руб.

Прочие расходы отчетного года (строка 2350): **36 973 тыс. руб.**, в том числе:

- курсовые разницы: 21 671,2 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты: 1 277,8 тыс. руб.
- расходы,на проведение корпоративного мероприятия: 2 399,3 тыс. руб.
- услуги банка: 5 287,5 тыс. руб.
- прочая реализация материалов: 997,1 тыс. руб.
- списание выделенного НДС на расходы: 29,4 тыс. руб.
- резерв по сомнительной задолженности: 42,9 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы: 2 430,3 тыс. руб.
-корректировка резерва отпусков: 2 837,9 тыс. руб.

Финансовые и иные показатели:

Прибыль Общества до налогообложения (строка 2300) составляет 1 111 625 тыс. руб.

Исчисленный налог на прибыль (строка 2410) за отчетный год составил 223 264 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества в отчетном году (строка 2400) составляет 888 361 тыс. руб.

По итогам прошлых лет в отчетном году были начислены дивиденды участникам Общества в следующих размерах:
- Аракелян Г.Г.: 153 359,8 тыс. рублей;
- Акопджанян Г.М.: 153 359,8 тыс. рублей.

По состоянию на конец отчетного года осталась задолженность по выплате дивидендов собственникам Общества в сумме 6 718,3 тыс. руб.:

- Аракелян Г.Г.: 467,4 тыс. рублей;
- Акопджанян Г.М.: 6 250,9 тыс. рублей.

Показатель рентабельности проданных товаров (работ услуг) за 2023г. составил 77,11%, что немного ниже показателя рентабельности прошлого года (89,19), что обусловлено повышением цен на сырье и материалы, но значительно выше, чем в среднем по отрасли (по виду экономической деятельности производство пищевых продуктов в Приложении №4 к Приказу ФНС от 30 мая 2007 года № ММ-3-06/333@ указано значение 11.1%).

Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год составила 42,87%.

27. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» (форма № 4 бухгалтерской отчетности)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете за 2023 год показаны без учета НДС.
Денежный поток НДС в виде разницы между поступлениями и платежами, отражен в составе прочих платежей по строке 4125 в сумме 95 269 тыс. рублей.
Основание: п. 16 ПБУ 23/2011 « Отчет о движении денежных средств» (утвержден Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н)

28. Информация о составе управленческого персонала и их вознаграждениях

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Степанова Наталия Юрьевна .
- Заместитель генерального директора – Акопджанян Геворк Мкртичевич
- Финансовый директор – Голубева Инна Анатольевна
- Главный бухгалтер - Шипунова Светлана Владимировна
- Заместитель генерального директора по производству - Новыйдарский Александр Владимирович

Вознаграждения управленческому персоналу:
За 2023 год управленческому персоналу начислено заработной платы 8 134 371,5 тыс. руб. (НДФЛ составил 1 627,5 тыс. рублей, сумма начисленных взносов во внебюджетные фонды 1 069,5 тыс. рублей)

29. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом МФ РФ от 29.04.2008г. № 48н) для ООО «Мирролла» в отчетном году являются:

Связанные стороны (наименование, ФИО)	***Правовой статус***	***Характер взаимоотношений***	***Сумма (тыс. руб.)***

Аракелян Гайк Георгиевич	Учредитель 50%	Договор займа, %	700
		Реализация товара	73 527,5
Акопджанян Геворк Мкртичевич	Учредитель 50%	Договор аренды нежилых помещений, (арендодатель)	17 388,6
		Договор займа, %	158,7

При осуществлении указанных сделок использовались рыночные цены на продукцию и услуги.

В течение 2023 года крупные сделки отсутствовали.

30. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

В связи с военной операцией на Украине, и связанных с ними ограничениями у Общества сохранен стабильный финансовый результат, нет сокращений численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения экономической ситуации.
В системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.
В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 года наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в

соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утверждено приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н)

31. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.
Основание: п.5 разд.II ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и потребности в ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество считает, что ситуация связанная с военной операцией на Украине, и связанных с ней ограничений, а также введением санкций, связанных с геополитическими событиями, не окажут существенного влияния не непрерывность деятельности в будущем.

32. Информация об условных обязательствах выданных и условных активах полученных.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО «Мирролла». Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и её финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

На момент утверждения настоящей бухгалтерской отчетности условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию за отчетный период, отсутствуют.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество не выступает в качестве истца или ответчика в арбитражных и иных судах.

Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и

условные активы» (утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н)

33. Информация о сегментах

В ООО «Мирролла» не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.
Основание: ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н).

Генеральный директор
ООО «Мирролла» Степанова Наталия Юрьевна

26 марта 2024 года