

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью

«ВИРЕОН»

за 2023 год

**Полное наименование Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «ВИРЕОН»

**Сокращенное наименование:** ООО «ВИРЕОН»

**По состоянию на 01 января 2024 года реквизиты ООО "ВИРЕОН" следующие:**

**Юридический адрес:** 121087, г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Филевский парк, ул. Баркляя, д. 6, стр. 5, этаж 4, офис 22с

**Почтовый адрес:** 121087, г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Филевский парк, ул. Баркляя, д. 6, стр. 5, этаж 4, офис 22с

**Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:**  
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 016924177  
Межрегиональной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 23.12.2014 г"

**Основной государственный регистрационный номер: 1147748144763**

**Свидетельство о постановке на учет в инспекции МНС РФ:**

Серия 77 № 016924178 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве 23.12.2014г.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИРЕОН» по состоянию на отчетную дату не имеет обособленные структурные подразделения, не выделенные на самостоятельный баланс и не имеющие расчетного счета:

40702156000490000144, АО "ОТП БАНК", CNY
40702156200000011196, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", CNY
40702156270011004566, Московский Филиал АО КБ "Модульбанк", CNY
40702156700492000154, АО "ОТП БАНК", CNY
40702156770010004562, Московский Филиал АО КБ "Модульбанк", CNY
40702156900000011195, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", CNY
40702810238000076971, ПАО СБЕРБАНК руб.
40702810600000255746, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" руб.
40702810870010401819, Московский Филиал АО КБ "Модульбанк" руб.
40702810900490001592, АО "ОТП БАНК" руб.
40702840300000041987, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", USD
40702840338000005595, ПАО СБЕРБАНК, USD
40702978200000042259, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", EUR
40702978600000042260, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", EUR
40702978938000004758, ПАО СБЕРБАНК, EUR
42102810038001745339, ПАО Сбербанк руб.
42102810338001758961, ПАО Сбербанк руб.
42102810738001752389, ПАО Сбербанк руб.
42102810938001731139, ПАО Сбербанк руб.

Среднегодовая численность работающих на отчетную дату - 6 человек;

Сведения об участниках:

Участники	Сумма, руб	уд.вес, %
Федосейкина Надежда Евгеньевна	110 000,00	100,00%

Размер уставного капитала - 110 000 рублей;

**Структура управления**

К органам управления Общества относятся:

- единственный участник;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Полномочия управляющего согласно Устава и Решения единственного участника - до 14.04.2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО "ВИРЕОН" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными видами деятельности Общества являются:  
- оптовая торговля прочими бытовыми товарами.

**Сведения из учетной политики:**

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2008 г. № 106н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.10.2000 г. № 94н.

Налоговый учет в организации ведется на основании общих принципов, закрепленных частью 2 НК РФ.

Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, а также применяются регистры, предусмотренные программой «1С».

Бухгалтерский учет в организации ведется главным бухгалтером ООО «ВИРЕОН».

Бухгалтерский учет и отражение бухгалтерской информации ведется с применением автоматизированной формы учета с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С» и последующей распечаткой регистров бухгалтерской и налоговой отчетности на бумажных носителях.

Отражение хозяйственных операций осуществляется на счетах бухгалтерского учета, содержащихся в рабочем плане счетов бухгалтерского учета (Приложение №1 к Учетной политике).

Инвентаризация имущества и обязательств организации проводится не реже одного раза в год.

Система внутреннего контроля организации предусматривает:

- а) персональную материальную ответственность;

- б) организацию хранения материальных ценностей;
- в) учет движения материальных ценностей;
- г) внеплановые проверки;
- д) профессиональное обучение работников;
- е) текущий оперативный контроль осуществляется в ходе совершения хозяйственной операции работниками, ответственными за их совершение и работниками бухгалтерии.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Отпуск МПЗ в производство осуществляется по методу ФИФО.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы организации учитываются на счете 44 «расходы на продажу», они списываются в дебет счета 90 "Продажи". Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "себестоимость продаж" и «управленческие расходы» соответственно.

**Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса, составляющих 5 и более процентов от валюты баланса по состоянию на 31.12.2023 г. (в тыс. рублей)**

	Сумма, тыс.руб.
<b>1. Основные средства, всего:</b>	5 073
<b>2. Запасы</b>	26 141
<b>3. НДС</b>	5 393
<b>4. Дебиторская задолженность, всего:</b>	4 215
в том числе	
• авансы, выданные поставщикам: 1 736	
• дебиторская задолженность покупателей: 177	
• прочая дебиторская задолженность: 601	
задолженность по налогам и сборам: 1 701	

**3. Денежные средства, всего:**

1 161

в том числе

- Денежные средства нар/счетах : 277
- денежные средства на валютных счетах:884

4. Финансовые вложения, всего: 3 400  
В том числе размещенные депозиты: 3 400.

5. Заемные средства, всего 5 289  
Из них краткосрочная задолженность 489  
Из них долгосрочная задолженность 4 800.



**6. Кредиторская задолженность, всего:****40 281**

в том числе:

- кредиторская задолженность перед поставщиками: 28 265.
- кредиторская задолженность по налогам: 29
- авансы полученные от покупателей: 7 369

**Состав прочих доходов и расходов**

Финансовый результат в бухгалтерском учете за 2023 год сложился в том числе и из прочих доходов и расходов, расшифровка наиболее существенных из них по статьям приводится ниже:

**1. Прочие доходы:****11 774**

в том числе:

реализация прав требования до наступления сроков платежа	1 160
корректировка задолженности	8 836
прочие доходы	1 778

**Прочие расходы:****10 499**

в том числе:

курсовые разницы	7 705
расходы на услуги банков	829
штрафы по хозяйственным договорам	1 959
прочие расходы	6

**Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

**О прекращенных операциях**

Прекращенные операции:

- продажа целого имущества комплекса и его части;
- продажа отдельных активов и прекращение отдельных обязательств;
- отказ продолжить какое - то направление в своей деятельности;
- реорганизация структуры и выделение из состава одного или несколько юридических лиц в 2023 году отсутствуют.

**События после отчетной даты**

Договора поручительства за период после отчетной даты не заключались.

Продажа активов не имела место и не планируется.

Выпуск долговых обязательств, реорганизация Общества не имели место и не планируется.

Случаи конфискации государством активов или их гибели не имели место.

Не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, не имеют место.

После отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц организацией не выдавались.

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации после отчетной даты не имели место.

Какие-либо события, которые могли бы поставить под сомнение обоснованность допущения непрерывности деятельности, не произошли и не могут произойти.

Не осталось неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

### Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Общества не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

### Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 08.11.2010г. №143, ООО «ВИРЕОН» раскрывает информацию по следующим сегментам:

1. По географическим регионам  
- реализация услуг на территории Российской Федерации.
2. По видам услуг  
- оптовая торговля прочими бытовыми товарами.

### 3. По основным покупателям

Основными покупателями ООО «ВИРЕОН» в отчетном периоде являлись:

Покупатели	Сумма, руб	уд.вес, %
ООО КОМЕТРИКС	91 457 623	58,75 %
ООО ЭПСИЛОН	16 209 546	10,41 %
ООО УГМК-ТЕЛЕКОМ	4 274 274	2 85%
ООО МАНГУС	9 180 765	5,89 %
ИП Ульшин Артем Валерьевич	6 976 688	4,48 %

Выручка от продаж распределена следующим образом:

Выручка по сегментам	Сумма, тыс.руб	уд.вес, %
Оптовая торговля прочими бытовыми товарами	155 662	100 %
Итого:	155 662	100%

Генеральный директор: \_\_\_\_\_ Янушкевич С.М.

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_ Федосейкина Н.Е.

М.П.

15.04.2024 г.

