

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МИАТРОН» за 2024 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «МИАТРОН»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «МИАТРОН».
- 1.3. Место нахождения Общества: 115114, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, проезд 1-й Павелецкий, д. 1/42, к. 2, помещ. 1/А/2П, офис 3
- 1.4. Общество зарегистрировано 26.05.2022г
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: дата выдачи Свидетельства 26 05.2022 года выдано МИФНС № 46 по г. Москве
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год 13 человек.
- 1.7. ООО «МИАТРОН» не имеет обособленных подразделений.
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника (учредителя)	Доля в уставном капитале, %
1.	Завистяев Игорь Евгеньевич	30
2.	Шатилов Максим Леонидович	30
3.	Полунин Алексей Юрьевич	30
4.	Азимов Денис Юрьевич	10
	Итого	100

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 33,3 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.10. ООО «МИАТРОН» не имеет дочерних и зависимых обществ.
- 1.12. Единоличный исполнительный орган ООО «МИАТРОН» Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава.
- 1.13. Перечень осуществляемых видов деятельности:
- 1.13.1. 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами
- 46.44 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
- 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями
- 46.65 Торговля оптовая офисной мебелью
- 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

1.14. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества Генеральным директором Завистяевым Игорем Евгеньевичем

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде являлся главный бухгалтер Завистяев Игорь Евгеньевич (9 месяцев 2024 года; Главный бухгалтер Турукина Марина Владимировна (4 квартал 2024года).

1.14. Информация о проведенной в 2024 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2024	Отклонения не выявлены
Основные средства	31.12.2024	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2024	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2024	
- кредиторская задолженность		
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2024	
- дебиторская задолженность		
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2024	
Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондом	31.12.2024	

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения не осуществлялись.

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Формирование первоначальной стоимости материалов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

2.2.4. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отнесены неисключительные права на программные продукты и страхование автомашин, которые списываются в течении срока договора

2.2.5. Учет оценочных резервов.

Общество формирует резервы по сомнительным долгам при наличии сомнительной задолженности.

Резервы под обесценение финансовых вложений формирует при наличии признаков обесценения. Обществом создает оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков) при наличии существенной суммы резерва на 31 декабря.

2.2.6. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами
 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Расходы учитываются в составе коммерческих расходов и, соответственно, отражаются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» списывается на счет 90.08 «Общехозяйственные расходы».

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Общество применяет общую систему налогообложения.

2.2.7. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 % от общего итога данных.

2.2.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2024 год существенные изменения, оказавшие или могущие оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Общество на 31.12.2024 г. имело основных средств на 7 054 тыс.руб.. (см. пояснения 2.1)

3.2. Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы» Общество на 31.12.2024 г. имело сальдо в размере 1 475 тыс. руб.

3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов отражена (пояснения 4.1).

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

3.4. Расшифровка статьи 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31.12.2024 года составил 3 005 тыс. рублей

3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и статьи 1520 «Кредиторская задолженность».

Информация о суммах дебиторской задолженности (по видам), на каждую отчетную дату отражена в бухгалтерском балансе обособленно в составе группы статей «Дебиторская задолженность».

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация по дебиторской и кредиторской задолженности отражены (пояснения 5.1, 5.3)

3.6. Расшифровка статей 1170 «Финансовые вложения»

В обществе в 2024 году есть Долгосрочные финансовые вложения в размере 262 тыс. руб. на 31.12.2024 года (пояснения 3.1)

3.7. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Информация о денежных средствах общества представлена в таблице 3

Таблица 3, в тыс. руб.

Денежные средства, в тыс.руб.	Сальдо на конец 2024г.	Сальдо на конец 2023г.
В кассе	0	0
АО "АЛЬФА-БАНК" (40702810201640001894)	1,25	3
ОТП БАНК" 40702810000320001436 руб	0	50
ВТБ 40702810022520001097 (руб)	9	0
МТС 40702810000002024322 руб	0,3	0
Сбер, МИАТРОН ООО	0,4	6,6
Совком 3224	8 353,57	0
УРАЛСИБ (карточный)	27,6	0,3
ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве (40702810477000010611)	0,6	0
ФИНАМ БАНК руб	0	216
ЭКСПОБАНК руб 40702810701010161559	0	0,5
Итого денежных средств:	8 392,72	276

3.8. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Общества в 2024 г. имело Прочих оборотных активов на 1 056 тыс. руб. в виде расходов будущих периодов.

3.9. Расшифровка статьи 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Общества составили на конец 2024 года 1 855 тыс. руб.

3.10. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства» Общества составили на конец 2024 года 4 906 тыс. руб. (Лизинговая задолженность)

3.11. Расшифровка статьи 1510 «Заемные обязательства»

Общество имело краткосрочные и долгосрочные кредиты банков в размере 71 120 тыс. руб.

3.12. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства составляют 359 тыс. руб. (пояснения 7)

3.13. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах.

3.13.1. ТМЦ на ответственном хранении (пояснения 8)

В Обществе на 31.12.2024 год отсутствовали ТМЦ, принятые на ответственное хранение.

3.13.2. Хозяйственные принадлежности и инвентарь

В Обществе по состоянию на 31.12.2024 год хозяйственные принадлежности и инвентарь отсутствовали.

3.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

В Обществе в 2024 году не производилось списание в убыток задолженностей неплатежеспособных дебиторов, по которым срок исковой давности истек.

3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

Информация о выручке и себестоимости по видам деятельности представлена в таблице 5

Таблица 5

Наименование показателя	За 2024г., тыс. руб.	За 2023г., тыс. руб.
Выручка	2 062 420	1 166 448
Себестоимость продаж	1 897 541	1 095 103
Коммерческие расходы	67 499	0
Прибыль (убыток) от продаж	97 380	71 345

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в (пояснения 6)

3.16. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице 6

Таблица 6, в тыс.руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Курсовые разницы	553	6 902
Премия за объем закупок	4 604	0
Прочие	10 703	543
Продажа/покупка иностранной валюты	14 852	14 873
Реализация ОС	0	0
Уступка права требования по факторингу	226 246	38 267
Итого прочих доходов:	256 958	60 585

Информация о прочих расходах представлена в таблице 7

Таблица 7, (тыс. руб.)

Вид прочих расходов	2024 год	2023 год
Проценты к уплате	7 394	0
Курсовые разницы	4 307	7 174
Услуги банков	1 675	767
Премия за объем закупок	3 123	0
Прочие	17 956	4 392

Продажа (покупка) иностранной валюты	15 167	15 126
Возмещение убытков	0	0
Уступка права требования по факторингу	226 246	38 267
Итого прочих расходов:	275 868	65 726

3.17. Прибыль (убыток)

Информация о финансовых результатах за отчетный и предыдущий год.

Таблица 8, тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Текущий налог на прибыль	15 784	13 009
Чистая прибыль (убыток)	62 305	53 195

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2024 в учете организации имеются активы и обязательства, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

- Денежные средства на валютных счетах – 0 руб.,

- Дебиторская задолженность – 34 646 тыс. руб.,

- Кредиторская задолженность – 45 тыс. руб.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества, в т. ч. в результате действий органов государственной власти в части введения военных операций в 2024 году, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты и повышение ключевой ставки Центрального Банка России. Указанные события, по мнению руководства, не повлияли на непрерывность деятельности Общества.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

Отсутствуют начатые в 2024 году и не завершенные на 01.01.2025 судебные разбирательства.

В пункте 3.9 настоящих Пояснений раскрываются оценочные обязательства, а условные факты хозяйственной деятельности в таблице 9.

Таблица 9

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет

Вид условного факта	Примечания
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Генеральный директор Завистяев Игорь Евгеньевич - Предоставление займа организации в размере 3 000 тыс. руб.

Вознаграждения сотрудникам

Таблица 10

виды выплат	размер вознаграждений, в тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2024 год	за 2023 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	34 541	12 582
оклад	15 343	9 600
премиальные выплаты	19 198	2 982
Страховые взносы	5 591	2 078
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Обществу в 2024 году не оказывалась.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2024 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок за предыдущие года.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2024 года Общество имеет следующие кредитные линии, а также денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта:

66.01	
БАНК УРАЛСИБ ПАО	12 507 598,19
СОВКОМБАНК ПАО	50 000 000,00
66.03	
Азимов Денис Юрьевич физ л	
Завистяев Игорь Евгеньевич	3 000 000,00
Иванов Михаил Юрьевич	3 000 000,00

Шатилова Светлана Викторовна	2 500 000,00
66.04	
Завистяев Игорь Евгеньевич	39 791,83
Иванов Михаил Юрьевич	39 791,80
Шатилова Светлана Викторовна	33 159,84
Итого	71 120 341,66

Заблокированных счетов нет.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, Общество оценивает как низкие.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью, не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

29 марта 2025 г.

Генеральный директор

Завистяев И.Е.