ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“МИРОЛЕТО”

108802, Москва г, вн.тер.г. поселение Сосенское, Николо-Хованское д, дом 1004, строение 1, этаж 1, офис 111ОГРН 1135024007733
ИНН/КПП 5024140616/775101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МИРОЛЕТО» за 2024г.

Бухгалтерская отчетность ООО «МИРОЛЕТО» (далее- Общество) сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество создано Решением от 12.11.2013г. С 18.02.2019г. Участником Общества является Дышеков Хасан Мухамедович, владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 120 000 (Сто двадцать тысяч рублей) и состоит из одной доли номинальной стоимостью 120 000 (Сто двадцать тысяч рублей).

Предметом деятельности Общества в 2024г. является Торговля оптовая фруктами и овощами (Код ОКВЭД 46.31).

Среднесписочная численность сотрудников организации на 31.12.2024 г. составляет 8 человек.

На 31.12.2024 г.	**На 31.12.2023 г.**
8 чел.	11 чел.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Дышеков Хасан Мухамедович.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеется.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации г. Москва.

Юридический адрес Общества: 108802, Москва г, вн.тер.г. поселение Сосенское, Николо-Хованское д, дом 1004, строение 1, этаж 1, офис 111

Обществом для осуществления хозяйственной деятельности открыты следующие расчетные счета:

Наименование банка	Валюта
ПАО "Сбербанк"	рублевый
Филиал «Корпоративный» ПАО ООО Совкомбанк	рублевый
Филиал «Корпоративный» ПАО ООО Совкомбанк	USD
Филиал «Корпоративный» ПАО ООО Совкомбанк	EUR
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	рублевый
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	EUR
МОРСКОЙ БАНК	РУБ
МОРСКОЙ БАНК	USD
МОРСКОЙ БАНК	EUR
АО "Райффайзенбанк"	USD
АО "Райффайзенбанк"	РУБ
ПАО АКБ "Металлинвестбанк»	USD
ПАО АКБ "Металлинвестбанк»	РУБ

Финансовую деятельность Общество не осуществляет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Особенности учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора Дышекова Х. М. от 29.12.2019г. № 29/1

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12. 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положению по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

В организации применяется линейный метод амортизации. Обществом утверждено применение амортизационной премии в размере 30% по конкретным объектам, стоимость которых превышает 500 000 (пятьсот тысяч) рублей.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество создает Резервы под обесценение запасов на последнюю отчетную дату 31 декабря. Учетная политика Общества предусматривает создание Резервов на оплату отпусков и Оценочных обязательств.

Для обеспечения достоверности данных Бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по имущества и финансовых обязательств.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» согласно учетной политике:

- не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" активы стоимостью не более 100 000 (Сто тысяч) руб.;

- оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости;

- способ начисления амортизационных отчислений – линейный, начисление амортизации начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно;

- переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

- Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;

- Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:
- 08.9 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.2 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.5 «Обязательство по аренде»;
- 76.6 «НДС по арендному обязательству».;
- Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом;
- Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды;
- Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В целях обеспечения сохранности активов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Расходы, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу» полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены в составе запасов по строке 1210.

Также Обществом предусмотрено создание Резервов на оплату отпусков.

3. Информация о связанных сторонах

Дочерних и зависимых обществ нет. Общество не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Дышеков Хасан Мухамедович.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Общество частично реализует импортные товары, которые, возможно, в связи с внешнеполитическими обстоятельствами, вызванными санкционной политикой, могут поставляться в более длительные, чем ранее, сроки. При этом можно сделать вывод, что санкции не оказали существенного влияния на деятельность организации. В настоящее время руководство Общества имеет соответствующий план реагирования, и продолжает отслеживать и оценивать текущее развитие ситуации во избежание возникновения непредвиденных ситуаций.

Обществом оценена возможность влияния вышеуказанных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и сделаны следующие выводы.

Согласно плану оздоровления финансового положения компании, общество в оперативном порядке ищет поставки товаров российского производства, а также из ближнего зарубежья. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

5. События после отчетной даты

В 2025 году продолжает действие санкционная политика в отношении российских компаний и банков. Одна из санкционных мер — отключение от системы SWIFT, которые обслуживают валютные расчетные счета, что отразилось на деятельности Общества и его поставщиков. Данный факт может оказать влияние на деятельность Общества в целом, но не прерывая его финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

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

Нематериальные активы

Учет НМА осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07, организация не проверяет НМА на обесценение по МСФО, переоценка не осуществляется, амортизация начисляется линейным способом, по НМА, полученным в качестве оплаты доли в УК, амортизация не начисляется.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества имеются незавершенные затраты по вложениям в Товарный знак **Miroleto:**

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	5160	за 2024.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	97	-	-	-	97
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	94	4	-	-	97
в том числе: Товарный знак Miroleto	5181	за 2024г.	97	-	-	-	97
	5191	за 2023г.	94	4	-	-	97

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», переоценка ОС не производится, амортизация начисляется линейным способом.

Новые основные средства в 2024 г на баланс Общества не принимались. Изменений стоимости основных средств в 2024 г. не проводилось. Незавершенных капитальных вложений на отчетную дату не имеется.

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 2024г.	17 329	(13230)	-	(16444)	16444	(3912)	-	-	-	886	(699)
	5210	за 2023г.	17329	(7438)				(5792)				17329	(13230)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024г.	16 444	(12685)	-	(16444)	16444	(3759)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	16444	(7047)		-	-	(5638)	-	-	-	16 444	(12685)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	42	(28)	-	-	-	(13)	-	-	-	42	(42)
	5212	за 2023г.	42	(15)	-	-	-	(13)	-	-	-	42	(28)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	844	(517)	-	-	-	(140)	-	-	-	844	(657)
	5213	за 2023г.	844	(377)	-	-	-	(140)	-	-	-	844	(517)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-				
	5241	за 2024г.	-			-	-
	5251	за 2023г.	-			-	-

	5242	за 2024г.	-			-	-
	5252	за 2023г.	-			-	-
	5245	за 2024г.					-
	5255	за 2023г.					-

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв под обесценение в 2024 г. не начисляется

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Для оценки запасов при передаче используется способ – по средней себестоимости.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности Обществом проведена инвентаризация товарных остатков для перепродажи по состоянию на 31.12.2024 г. для документального подтверждения их наличия, состояния и оценки.

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 2024г.											
	5420	за 2023г.											
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.											
	5421	за 2023г.											
Готовая продукция	5402	за 2024г.											
	5422	за 2023г.											
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.											
	5423	за 2023г.											
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.											
	5424	за 2023г.											
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.											
	5425	за 2023г.											
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.											
	5426	за 2023г.											
	5407	за 2024г.											
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 отражена текущая дебиторская задолженность организации.

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	51067	(603)	17779	-	(16789)	-	-	-	599	-	52655	(603)
	5530	за 2023г.	183628	(603)	30761	-	(164004)	(181)		-	285	-	51067	(603)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	30839	(593)	10500	-	(16742)		-	-	-	-	24596	(593)
	5531	за 2023г.	63819	(593)	17841	-	(50641)	-		-	-	-	30839	(593)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	8257	-	9167	-	(799)	-	-	-	-	-	16624	-
	5532	за 2023г.	118000	-	3093	-	(112836)	-	-	-	-	-	8257	-
Прочая	5513	за 2024г.	11971	(10)	(1888)	-	753	-	-	-	599	-	11434	(10)
	5533	за 20232г.	1809	(10)	9827	-	(527)	-	-	-	285	577	11971	(10)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	51067	(603)	17779	-	(16789)	-)	-	X	599	-	52655	(603)
	5520	за 2023г.	183628	(603)	30761	-	(164004)	(181)	-	X	285	577	51067	(603)

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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.		-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	11000	-	-	(11 000)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	55000	-	-	(44 000)	-	-	-	-	11000
займы	5553	за 2024г.	12000	11000	-	(10600)	-	-	-	-	12 400
	5573	за 2023г.	12000	-	-	-	-	-	-	-	12000
прочая	5554	за 2024г.	3269	-	-	(3269)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	8328	-	-	(5059)	-	-	-	-	3269
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	78998	5639	800	(10269)	-	-	599	-	75767
	5580	за 2023г.	178066	4076	5248	(109208	(46)	-	285	577	78998
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	59269	4389	-	(9186)	-	-	-	-	54471
	5581	за 2023г.	157444	2836	-	(100966)	(46)	-	-	-	59269
авансы полученные	5562	за 2024г.	14521	240	-		-	-	-	-	14761
	5582	За 2023г.	14521	-	-		-	-	-	-	14521

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	2171	261	-	-)	-	-	599	451	3030
	5583	за 2023г.	3060	15	15	(1370)	-	-	-	-	2171
кредиты	5564	за 2024г.	219	-	49	(268)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	444	-	5233	(5457)	-	-	-	-	219
займы	5565	за 2024г.	86	-	752	-	-	-	-	-	838
	5585	за 2023г.	86	-	-	-	-	-	-	-	86
прочая	5566	за 2024г.	2732	749	-	(815)	-	-	-	-	2666
	5586	за 2023г.	2511	1225	-	(1415)	-	-	285	126	2732
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	78998	5639	800	(10269)	-	-	599	-	75767
	5570	за 2023г.	178066	4076	5248	(109208)	(46)	-	285	577	78998

Раскрытие основных показателей отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	2023 в тыс. руб.	2024г. в тыс. руб.
1	Выручка от оптовой продажи фруктами и овощами	550392	160182
2	Выручка от реализация прочего имущества (материалов)	-	-
	ИТОГО	**550392**	**160182**

Себестоимость продаж

Структура себестоимости расходов по обычным видам деятельности Общества представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	37	353
Расходы на оплату труда	4852	8170
Отчисления на социальные нужды	981	1250
Амортизация	3912	5792
Прочие затраты	41092	111685
Итого по элементам	50874	127250
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(13230)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	7055	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	57929	114020

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество не создавало в 2024 г.условные активы.
Обществом создано Оценочное обязательство по резервам на отпуска.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	297	-	-	-	296

События после отчетной даты, влияющие на бухгалтерскую отчетность 2024 года.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества не было.

Условные факты хозяйственной деятельности

Информация о судебных разбирательствах в отношении Общества в отчетном периоде отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

Информация по сегментам

Выделение существенных отчетных сегментов не имеется.

Генеральный директор **Дышеков Х.М.**